



# 湖南竹材

NEEQ:837729

## 湖南桃花江竹材科技股份有限公司

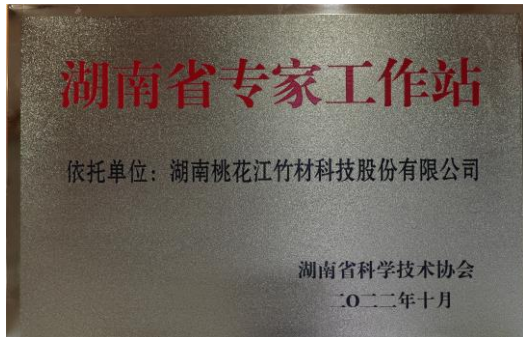
Hunan Taohuajiang Bamboo Science and Technology Co., LTD



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



公司注重技术质量提升与技术研发，已建立起在同行业内显著的技术、产品质量领先优势，2022 年度，公司进一步加强和高层次专家的密切合作，先后获评益阳市专家工作站及湖南省专家工作站称号。



公司 2022 年新获得已授权专利三项，截至报告日，公司拥有授权专利 29 项，其中发明专利 19 项。



公司正在紧锣密鼓的进行厂房扩建中，预计 2023 年将正式投产。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重大事件.....	21
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第八节	行业信息.....	30
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第十节	财务会计报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	129

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人薛志成、主管会计工作负责人薛蕾及会计机构负责人（会计主管人员）龚珊珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	随着人们对环保的日益重视，竹产业成为新兴环保产业，越来越多的企业会进入到竹制品及相关产品的生产和销售市场中，使得行业竞争越来越激烈。公司虽然凭借多年的发展已经建立起一定的技术、品牌优势，但仍面临市场恶性竞争和技术抄袭带来的技术优势减弱、盈利能力下降的风险。
偿债能力及市场抵押风险	公司出于经营周转需要，公司与中国邮政储蓄银行、农业银行及中国银行分别签订了以房产和土地作为抵押物的借款合同，截止报告期末，借款总余额为 3882.4 万元，其中抵押借款总余额为 3417.68 元。如果公司无法及时偿还借款，将直接影响公司经营能力。
原材料价格波动风险	公司原材料支出是影响整个成本和利润的重要因素。因此原材料价格波动幅度过大，将对公司的经营造成较大影响。
税收优惠政策变动风险	经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，公司取得《高新技术企业证书》，公司的企业所得税按 15% 的税率计缴。公司于 2020 年 9 月重新获得《高

	新技术企业证书》，有效期三年。但若公司未来不能持续认定为高新技术企业，将对公司净利润产生不利影响。
新型冠状病毒肺炎疫情导致的风险	本报告期内全国各地均受新型冠状病毒肺炎疫情影响，物流运输、主营业务等将受到影响，若未来持续出现不可抑制的新型冠状病毒肺炎疫情，将对公司造成极大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	湖南桃花江竹材科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	申万宏源承销保荐
会计师、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	指湖南桃花江竹材科技股份有限公司章程
政府机构	指	指桃江县政府
报告期、本期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南桃花江竹材科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Taohuajiang Bamboo Science and Technology Co.,LTD THJ BAMBOO
证券简称	湖南竹材
证券代码	837729
法定代表人	薛志成

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	薛蕾
联系地址	湖南桃江经济开发区
电话	0737-8212768
传真	0737-8212788
电子邮箱	1748837561@qq.com
公司网址	<a href="http://www.chinathj.com">http://www.chinathj.com</a>
办公地址	湖南桃江经济开发区
邮政编码	413400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年7月24日
挂牌时间	2016年6月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C20-C204-C2041
主要产品与服务项目	环保型竹材的研发、生产和销售，主要产品有户外防腐竹材和竹集成材。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（薛志成）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛志成、沈海英），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430900736773663K	否
注册地址	湖南省益阳市桃江县桃花江镇	否
注册资本	50,760,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘宇科 2 年	康云高 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	161,737,242.58	163,662,389.58	-1.18%
毛利率%	27.84%	26.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,989,477.32	18,919,551.18	-1.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,639,232.98	15,257,083.80	2.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.36%	27.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.59%	21.81%	-
基本每股收益	0.37	0.37	1.11%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,804,242.82	171,681,778.48	39.68%
负债总计	127,172,078.85	92,258,424.15	53.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,412,831.65	79,423,354.33	23.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.56	23.65%
资产负债率%（母公司）	53.99%	54.47%	-
资产负债率%（合并）	53.03%	53.74%	-
流动比率	0.75	1.20	-
利息保障倍数	14.33	35.53	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,199,020.61	36,519,799.38	-47.43%
应收账款周转率	23.27	31.97	-
存货周转率	3.32	4.58	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.68%	33.10%	-
营业收入增长率%	-1.18%	35.15%	-
净利润增长率%	-1.11%	4,307.13%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,760,000	50,760,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	5,130,869.78
委托他人投资或管理资产的损益	37,353.46
其他营业外收入和支出	-1,226,759.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,941,463.93</b>
所得税影响数	591,219.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,350,244.34</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司依靠当地以及湖南周边丰富的楠竹资源优势，专注于高档竹材的研发、生产和销售。经过多年的发展和积累，公司先后在竹材加工领域获得多项国家专利和科技成果，其中已获得授权的发明专利 20 项，拥有 PCT 国际专利保护 8 项；公司拥有湖南省企业技术中心、工业设计中心、工程技术研究中心和湖南省专家工作站等多个省级研发平台，公司研发应用的“竹木重组”和“高炭防腐”“无限接长”等生产技术，是中国竹产业中所取得的能大幅提高竹材利用率、产品附加值和生产机械化程度的具有重要意义的科研成果，分别获得湖南省科技进步一等奖、技术发明二等奖、国家梁希林业科学技术奖、中国林业产业创新贰等奖、国家知识产权优势企业、中国竹业标杆企业、农业产业化国家重点龙头企业等荣誉。

公司产品主要为室内、外高档竹材，具有美观环保、防腐阻燃、抗折耐磨、不变形、不开裂等优异特性，可广泛应用于室内家具、门窗、工艺品和各类酒店、场馆、办公、民居装饰以及户外建筑、园林栈道、外墙装饰、露天阳台和户外栏杆等领域，能实现以竹代木、以竹代塑、以竹代钢，是天然的环保材料。公司的收入主要来源于主营产品销售收入，公司通过电子商务及分销代理模式拓展业务，产品在国内各大城市均有应用，并出口欧美等 20 多个国家。

竹材密度高、强度大，并具有竹纹清晰、清新高雅、美观环保等优点，属天然环保材料，随着竹材生产工艺技术的不断发展和竹材产品质量的不断提高，随着人们生态环保意识的增强和市场环保产品需求的增长，未来竹质材料和竹产品市场空间巨大，尤其是竹产业作为中国特色优势产业，全球市场需求与可持续发展空间不可限量。

报告期内商业模式无变化。报告期后至报告披露日，商业模式无变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年 5 月，公司延续获得湖南省专精特新“小巨人”企业，有效期至 2024 年。 2020 年 9 月，公司延续获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的《高新技术企业证书》证书，有效期三年。 公司已多次获得湖南省技术发明奖、湖南省科技进步一等奖、国家梁希林业科学技术奖、中国林业产业创新贰等奖等创新奖励。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内公司实现营业收入 161737242.58 元，同比降低 1.18%，营业成本 116,715,077.61 元，同比降低 3.34%。

报告期内，公司实现归属于母公司股东的净利润 18,989,477.32 元，同比增长 0.37%。

报告期内，公司积极开展市场拓展和品牌建设、开展技术创新与新产品研发、完善内部制度体系、深入推进企业文化与组织建设、实行 ERP、OA、EC 等信息化建设工作，促进公司稳步发展。

报告期内，公司加强已有业务的全方位管理，主营业务产品仍为户外防腐竹材及室内竹集成材，主营业务经营稳定。

### (二) 行业情况

竹产业是中国的特色产业，全球森林资源短缺，生态环境脆弱，越来越多的人意识到自然资源的有限性和生态保护的紧迫性，而开发利用竹资源正是缓解木材供需矛盾、实现低碳发展的有效途径。竹子繁殖能力强、生长快、成材早、产量高等特点。竹林可年年择伐，永续利用而不破坏生态环境。中央十个部委联合发文“关于推进竹产业发展的若干意见”，各部门纷纷出台制度大力发展竹产业，公司所在地桃江县更是将竹产业作为“一县一特”主导产业、乡镇兴赋能产业、富民强县支柱产业来打造，公司发展迎来政策好风向。

楠竹资源主要分布在中国为数不多的几个省市，竹产业在发展中没有国外的先进技术和设备可以引进，中国竹产品的生产，长期以来是以仿造木材加工技术和使用木工机械为主，缺乏针对竹材特性进行的技术研究和设备开发，因而生产机械化程度不高，生产效率低，产品质量不稳定，生产规模小，产品附加值低。但近年来随着人们对具有重要环保价值的竹产业的重视和国内机械工业的飞速发展，竹产品的研究开发得到了很大的发展，竹产业内产生了很多突破性的科研成果，尤其是重组竹材生产技术，是把各类竹子加工成高档环保材料的一项重大技术，为下一步竹产品的飞速发展和业内大企业的产生提供了重要的物质基础。

随着低碳环保新材需求和绿色建筑产业发展，竹产业以尚处新技术发展初期和竹产品独有的两型材料特性，以其绿色环保，力学性能优良，资源可再生、废弃可自由降解等天然特性，倍受有着生态环保意识和文化品味的外中客户青睐，全球市场发展空间巨大。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,560,163.49	2.74%	3,652,246.40	4.60%	79.62%
应收票据	393,400.00	0.16%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	6,714,076.52	2.80%	4,811,291.53	2.93%	39.55%
存货	41,091,464.29	17.14%	29,298,375.82	17.85%	40.25%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	7,500,000.00	0.00%	-100.00%
固定资产	128,673,671.39	53.66%	74,728,995.39	45.52%	72.19%
在建工程	14,599,292.22	6.09%	6,981,359.04	4.25%	109.12%
无形资产	16,867,581.73	7.03%	6,723,994.80	4.10%	150.86%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	34,176,828.65	14.25%	12,739,950.70	7.76%	168.26%
长期借款	3,522,862.13	1.47%	0.00	7.76%	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 本报告期内，货币资金余额 6,560,163.49 元，较上年期末余额 3,652,246.40 元，增加 2,907,917.09 元，增长比率 79.62%，是因本年公司没有将闲置资金大量购买银行保本低风险理财产品，交易性金融资产为 1,160,693.51 元，2021 年交易性金融资产为 25,167,136.20 元。
2. 本报告期内，应收票据 393,400.00 元，较上年期末全额增长。
3. 本报告期内，应收账款余额 6,714,076.52 元，较上年期末余额 4,811,291.53 元，增加 1,902,784.99 元，增长比率 39.55%，是因本年公司承接了一些大型的园林建设工程，有部分货款没有结算所致，这些货款在 2023 年年初已收回。
4. 本报告期内，存货 41,091,464.29 元，较上年期末余额 29,298,375.82 元，增加 11,793,088.47 元，增长比率 40.25%，是因本期国外发出商品 2,326,795.79 元，项目调拨库存 3,091,897.99 元，合并福建湘楠竹材家居用品有限公司存货 5,078,052.04 元。
5. 本报告期内，长期股权投资较上期全额减少 7,500,000.00 元，是因本期实缴投资了福建湘楠竹材家居用品有限公司，福建湘楠注册资本 5000 万元，公司占股 51%。
6. 本报告期内，固定资产余额 128,673,671.39 元，较上年期末余额 74,728,995.39 元，增加 53,944,696.00 元，增长比率 72.19%，是因公司在 2022 年对原材料初加工基地由在建工程转入固定资产，同时合并了福建湘楠竹材家居用品有限公司的固定资产 47,387,603.43 元。
7. 本报告期内，在建工程余额 14,599,292.22 元，较上年期末余额 6,981,359.04 元，增加 7,617,933.18 元，增长比率 109.12%，是因公司在 2022 年开始投入第四期工程建设、综合服务楼建设、竹科技楼建设。
8. 本报告期内，无形资产余额 16,867,581.73 元，较上期 6,723,994.80 元，增加 10,143,586.93 元，增长比率 150.86%，本期购入第四期土地 50.7 亩已投入建设。
9. 本报告期内，短期借款余额 34,176,828.65 元，上年期末余额 12,739,950.70 元，增加 21,436,877.95 元，增长比率 168.26%，是因公司 2022 年借入中国银行贷款 10,000,000 元，农业银行 7,000,000 元，邮政银行 23,000,000 元贷款余额 17,135,731.51 元。

10. 本报告期内，长期借款期末余额 3,522,862.13 元，全额增长，是因公司借入农村商业银行贷款 5,000,000 元，其中长期借款 3,522,862.13 元，一年内到期的非流动负债 1,124,283.35 元，已归还本金 387,156.51 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,737,242.58	-	163,662,389.58	-	-1.18%
营业成本	116,715,077.61	72.16%	120,745,003.65	73.78%	-3.34%
毛利率	27.84%	-	26.22%	-	-
销售费用	5,651,121.52	3.49%	5,262,390.36	3.22%	7.39%
管理费用	7,684,899.79	4.75%	6,838,665.99	4.18%	12.37%
研发费用	10,237,151.94	6.33%	10,193,451.25	6.23%	0.43%
财务费用	1,748,780.68	1.08%	665,551.35	0.41%	162.76%
信用减值损失	-103,841.08	0.06%	-363,871.13	0.22%	-71.46%
资产减值损失	-1,229,481.04	0.76%	-658,759.72	0.40%	86.64%
其他收益	5,130,869.78	3.17%	4,407,335.81	2.69%	16.42%
投资收益	37,328.62	0.02%	196,048.18	0.12%	-80.96%
公允价值变动收益	24.84	0.00%	65,646.34	0.04%	-99.96%
资产处置收益	0.00	0.00%	38,449.57	0.02%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	21,826,795.15	13.50%	22,263,967.92	13.60%	-1.96%
营业外收入	225,317.45	0.14%	514,638.21	0.31%	-56.22%
营业外支出	1,452,076.76	0.90%	913,332.96	0.56%	58.99%
净利润	18,708,809.64	11.57%	18,919,551.18	11.56%	-1.11%

#### 项目重大变动原因：

1. 本报告期内，财务费用 1,748,780.68 元，较上年财务费用 665,551.35 元，增加 1,083,229.33 元，增长比率 162.76%，是因公司控股福建湘楠竹材家居用品有限公司，同时购入第四期土地 50.7 亩，新增中国银行贷款 10,000,000 元，农业银行 7,000,000 元，邮政银行贷款余额 17,135,731.51 元，农村商业银行贷款 5,000,000 元。
2. 本报告期内，信用减值损失 103,841.08 元，较上年信用减值损失 363,871.13 元，减少 260,030.05 元，增长比率 71.46%，是因公司未能收回的应收账款较上年减少，计提的坏账准备同比减少。
3. 本报告期内，资产减值损失 1,229,481.04 元，较上年资产减值损失 658,759.72 元，增加了 570,721.32 元，增长比率 86.64%，是因公司的库存增加，计提比例提高。
4. 本报告期内，投资收益 37,328.62 元，较上年投资收益 196,048.18 元，减少 158,719.56 元，减少比率 80.96%，是因公司用于购买银行低风险理财产品的资金减少，投资收益减少。
5. 本报告期内，公允价值变动收益 24.84 元，较上年 65,646.34 元，减少了 65,621.50 元，减少比率

99.96%，是交易性金融资产的公允价值变动带来的收益。

6. 本报告期内，本期无资产处置收益，较上期全额减少。

7. 本报告期内，营业外收入 225,317.45 元，较上年 514,638.21 元，减少 289320.76 元，降低比率 56.22%，是因公司本期与主营无关的收入较少。

8. 本报告期内，营业外支出 1,452,076.76 元，较上年 913,332.96 元，增加 538,743.8 元，是公司因售后赔偿 961,985.2 元，计入营业外支出

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,204,074.13	126,266,908.08	-7.18%
其他业务收入	44,533,168.45	37,395,481.50	19.09%
主营业务成本	80,508,985.13	87,171,576.48	-7.64%
其他业务成本	36,206,092.48	33,573,427.17	7.84%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
防腐材竹制品	93,384,309.56	61,273,746.68	34.39%	-1.42%	4.56%	-11.13%
集成材竹制品	23,721,325.99	19,235,238.45	18.91%	-24.78%	-32.68%	51.34%
其他竹制品	44,533,168.45	36,206,092.48	18.88%	19.35%	7.84%	120.44%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

本报告期内，主营业务收入 117,105,635.55 元，较上期 126,266,908.08 元，减少 9,161,272.53 元，降低比率 7.26%，因 2022 年新冠疫情对国内市场影响很大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	法国-Handelsonderneming van Felix Clercx BV	7,698,236.03	4.22%	否
2	以色列 E. Z. A INDUSTRIES (AVIV)	6,121,259.52	3.35%	否
3	东莞市广林工艺制品有限公司	4,460,675.00	2.44%	否
4	江苏兴业环境集团有限公司上蔡县分	3,871,000.00	2.12%	否

	公司			
5	内蒙古军筑建筑工程有限公司	3,627,101.85	1.99%	否
合计		25,778,272.40	14.13%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建雪龙竹木工贸有限公司	20,218,087.66	13.31%	否
2	太尔胶粘剂（广东）有限公司	19,005,116.34	12.51%	否
3	庆元县金达竹木制品有限公司	12,419,707.77	8.18%	否
4	陆友军	3,375,396.60	2.22%	否
5	国网湖南省电力公司桃江县供电分公司	3,230,604.03	2.13%	否
合计		58,248,912.40	38.35%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,199,020.61	36,519,799.38	-47.43%
投资活动产生的现金流量净额	-63,319,951.96	-38,419,798.30	64.81%
筹资活动产生的现金流量净额	47,158,886.59	3,373,915.63	1,297.75%

#### 现金流量分析：

1. 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额 19,199,020.61 元，较上期 36,519,799.38 元，减少 17,320,778.77 元，降低比率 47.43%，是因本报告期内受新冠肺炎影响，国内市场受到的影响较大，资金流入减少。
2. 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额-63,319,951.96 元，较上期-38,419,798.30 元，增加 24,900,153.66 元，增长比率 64.81%，本期增加了对福建湘楠的投资，也增加了第四期工程建设，同时，公司本期对机器设备进行了更新改造，将大幅度提高产能。
3. 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 47,158,886.59 元，较上期 3,373,915.63 元，增加 43,784,970.96 元，增长比率 1297.75%，是因本期筹资增加 75978322.41 元，偿还债务及支付利息的现金流出增加 28,819,435.82 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	控股子公司	竹材贸易	2,000,000.00	2,024,552.04	1,903,382.90	0.00	-27,338.13
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	控股子公司	竹材贸易	2,000,000.00	2,717,131.43	1,817,507.98	4,523,388.45	-75,906.06
福建湘楠竹材家居用品有限公司	控股子公司	竹材制造	50,000,000.00	60,082,572.69	39,012,824.01	3,079,596.09	-987,175.99

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,160,693.51	0.00	不存在
合计	-			-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用



## (五) 研发情况

### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,237,151.94	10,193,451.25
研发支出占营业收入的比例	6.33%	6.23%
研发支出中资本化的比例		

### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	52	54
研发人员总计	54	56
研发人员占员工总量的比例	18%	18%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	26
公司拥有的发明专利数量	20	17

### 研发项目情况:

2022 年度新增的研发项目有: 大幅面竹质工程材制造关键技术与核心装备研制项目、竹质材料阻燃技术研究、竹结构科技楼示范建造技术研究、竹基木纹板新产品技术研究、大尺度竹质集成材制造关键技术与示范项目等, 公司针对各个研发项目, 投入了大量的人力、物力以及配套的研发设施。

2022 年, 公司新获得三项专利授权。截止报告日, 公司拥有授权专利 29 项, 其中发明专利 20 项。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中关于“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中关于“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份

支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022年湖南桃花江竹材科技有限公司新增对福建湘楠竹材家具用品有限公司的投资，占股比例达51%，本期将福建湘楠竹材家具用品有限公司纳入合并报表范围。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极响应湖南省脱贫巩固和乡村振兴政策，联结和带动当地农民，走“公司+基地+农户”的发展道路，积极帮助农户产业致富。先后与桃江县武潭镇、高桥镇、鸬鹚渡镇等村或社区签定了帮扶协议，吸纳当地失业人员再就业，并在当地建立竹片加工示范基地，通过“产品回购”与“技术援助”的方式，联结和扶持林农就近进行半成品加工，直接增加了林农收入，让农民真正得到实惠。

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司建立健全了法人治理结构及行之有效的内部管理和控制体系，明确股东大会为公司最高权力机构并保证所有股东合法权益。

公司严格遵守《劳动法》，并按照新《劳动合同法》等有关法律法规、规章的规定，与所有职工签订《劳动合同》，并办理了相关社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家有关规定和标准。公司注重员工职业生涯发展，积极开展职工培训，鼓励和支持职工参加业余进修培训，提升自身素质和综合能力，为职工发展提供更多的机会。

楠竹是公司所在地-湖南桃江县的特色农业资源，桃江有竹林资源115万亩，是原总理温家宝题名的“楠竹之乡”，目前全县有50%农户涉足竹产业，农民三分之一的纯收入来自于竹产业。公司不断研发新专利技术，不断扩大生产规模，不仅为当地人民提供了工作岗位，保障了生活的不断提高，还使得楠竹需求成倍增长，将不断引领全省楠竹购销价格向上提升，直接增加了林农收入，帮助更多的林农参与到产业化经营，大幅提高产品附加值和获得良好的加工经营收益。

## 三、持续经营评价

公司自成立以来，坚持“钻研创新”“勤奋自强”的企业文化，不断加强制度管理建设，倚靠强大的省级技术支撑平台并执着于研发与技术创新工作的突破，坚持产品创新迭代，战胜了无数竞争对手，赢得了市场地位，求得了生存和发展。当今世界环保需求势不可挡，森林禁伐，木材供应锐减，瓷砖水泥难以降解，造成环境污染，竹材推广应用的环保意义越来越受到富有社会责任的设计大师、各界高端人士和全球各国政府的高度重视，未来全球竹产品市场巨大，竹产业作为中国特色优势产业必将快速发展，公司凭借在行业内深耕22年的领先优势，必可获得先机。

公司已逐步扩建，大幅增加了产能，并建成了拥有自主知识产权的新产品生产线，同时产品质量将

更有保障，为未来发展打好了基础，已具备快速突破瓶颈的条件，中央十个部委联合发文《关于加快推进竹产业创新发展的意见》制定了一系列政策支持竹产业发展，当地政府也成立了“竹产业发展服务中心”，出台“竹八条”“工八条”“商八条”等系列政策支持产业的发展，将竹产业打造成支柱优势产业，公司作为行业龙头企业受到政府重点关注，随着公司竹材新产品市场的迅速扩展，公司将凭借新技术、轻资产、大规模、低成本等优势，广泛抢占市场，迅速树立品牌形象，获得高速发展。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险：竹产业作为一个新兴产业，目前行业集中度和准入门槛较低，越来越多的企业进入竹制品及相关产品的生产和销售市场中，使得行业竞争越来越激烈，行业秩序混乱。许多竹制品企业间恶性竞争，相互压价，有的家庭作坊不断放低产品品质，以牺牲消费者权益为代价谋取利益。公司虽然凭借多年的发展已经建立起一定的技术、品牌优势，但仍面临市场恶性竞争和技术抄袭带来的技术优势减弱、盈利能力下降的风险。

应对措施：运用公司已储备的技术和不断研发新技术，让技术始终保持领先，持续不断的加强生产管控，始终如一的保证产品质量和把成本控制到极限，为客户提供超值的产品和服务，树立良好的品牌形象，并不断巩固品牌地位。

二、偿债能力风险：公司出于经营周转需要，公司与中国邮政储蓄银行、农业银行及中国银行分别签订了借款合同，截止报告期末，借款总余额为 3882.4 万元。如果公司无法及时偿还借款，将直接影响公司经营能力。

应对措施：公司将长期执行稳健发展的方针，扩大生产规模走轻资产道路，对于公司目前的业务，我们尽量采取先收款后发货的原则，最大限度控制应收账款。

三、资产抵押风险：公司出于经营周转需要，公司与中国邮政储蓄银行、农业银行及中国银行分别签订了以房产和土地作为抵押物的借款合同，截止报告期末，抵押借款总余额为 3417.68 元。如果公司无法及时偿还借款，将直接影响公司经营能力。

应对措施：截至 2022 年 12 月 31 日，抵押借款总余额为 3417.68 元，公司按月支付银行贷款利息，信誉良好，公司各项业务正常运转，已基本无此项风险，由于公司银行信誉度较高，银行对公司的信贷政策较为宽松。

四、原材料价格波动风险：公司原材料支出占营业成本 80%左右，是影响整个成本和利润的重要因素。因此原材料价格波动幅度过大，将对公司的经营造成较大影响。

应对措施：公司以当地原料供应为主，但不局限于收购当地原料，面向全湖南及周边省发展供应商，扩大辐射范围，保证原料有充量供应。

五、税收优惠政策变动风险：经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，公司取得《高新技术企业证书》，公司的企业所得税按 15%的税率计缴。但若公司未来不能持续认定为高新技术企业，将对公司净利润产生不利影响。

应对措施：公司加大了研发项目的力度，并且加大研发人员的引进和培养，本报告期内新取得了 2 项新的授权发明专利，于 2020 年 4 月重新获得《高新技术企业证书》，有效期三年。公司会持续保持达到高新企业的各项条件，未来继续得到高新技术企业的认定。

六、新型冠状病毒肺炎疫情影响风险：本报告期内全国各地均受新型冠状病毒肺炎疫情影响，物流运输、主营业务等将受到影响，若未来持续出现不可抑制的新型冠状病毒肺炎疫情，将对公司造成极大影响。应对措施：公司将加强管理注意防患，积极开拓网络营销、电子办公等模式，积极应对缩小疫情对生产经营的影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

本报告期内没有增加新的风险。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
提供担保	34,740,000	34,740,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据业务发展规划及经营发展需要，2021年9月，薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英与中国邮政储蓄银行签订小企业授信额度合同，合同编号：1043013020210924001201，最高担保额度 2,300.00 万元，

担保期限 2021 年 09 月 24 日至 2029 年 09 月 23 日，截至 2022 年 12 月 31 日该项担保合同下借款余额为 1,713.00 万元。

根据业务发展规划及经营发展需要，2022 年 6 月，薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英与中国农业银行签订最高额保证合同，合同编号：43100520220005213，最高担保额 945 万元，担保期限 2022 年 6 月 22 日至 2029 年 9 月 23 日，截至 2022 年 12 月 31 日该项担保合同下借款余额为人民币 700.00 万元。

根据业务发展规划及经营发展需要，2022 年 1 月，薛志成、沈海英与中国银行签订最高额保证合同，合同编号：湘中银企保字 2022-42-1 号，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限 2022 年 1 月 19 日至 2027 年 1 月 19 日，截至 2022 年 12 月 31 日该项担保合同下借款余额为人民币 300.00 万元。

根据业务发展规划及经营发展需要，2022 年 1 月，薛蕾与中国银行签订最高额保证合同，合同编号：湘中银企保字 2022-42-2 号，最高担保额 1,000.00 万元，担保期限 2022 年 1 月 19 日至 2027 年 1 月 19 日，截至 2022 年 12 月 31 日该项担保合同下借款余额为人民币 300.00 万元。

根据业务发展规划及经营发展需要，2022 年 8 月，沈海英与桃江农村商业银行签订保证合同，合同编号：1-25500-2022-00000010，担保金额 500.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日该项担保合同下借款余额为人民币 461.00 万元。

薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英提供担保均未收取任何费用。

本关联交易均是因公司业务发展及资金需求，以保证公司资金充足，健康运营，上述关联交易为公司业务发展提供了一定的保证，有利于公司的生产经营。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 6 日	2024 年 5 月 18 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺落实关联交易管理制度内容	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东及实际控制人，以及公司持股 5%以上的股东承诺并严格执行“避免同业竞争承诺函”，无直接或间接从事与湖南桃花江竹材科技股份有限公司存在竞争或可能存在竞争的业务，不在中国境内参与任何与股份公司可能存在竞争的相关事务，不以任何形式拥有与股份公司存在竞争的经济实体、机构。

公司全体董监高出具承诺，并严格按照承诺要求执行关联交易的相关决策、制度；严格执行章程中关于关联交易相关决策，落实“关联交易管理制度”的相关内容。

报告期内，股份公司没有发生同业竞争和关联交易的情形。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

房屋建筑	固定资产	抵押	43,449,033.25	18.12%	银行借款
土地	无形资产	抵押	2,859,030.57	1.19%	银行借款
<b>总计</b>	-	-	46,308,063.82	19.31%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

1. 2022年9月,本公司与中国邮政银行桃江县支行签订《小企业最高额抵押合同》,合同编号134301302021092400120101、134301302021092400120102,以房屋建筑物湘(2019)桃江县不动产权第0001578号至湘(2019)桃江县不动产权第0001581号、湘(2021)桃江县不动产权第0069376号、湘(2019)长沙市不动产权第0208366号、湘(2019)长沙市不动产权第0208365号作为抵押物。截至2022年12月31日,该借款余额为1,715.69万元。

2. 2022年6月,本公司与中国农业银行益阳分行签订《最高额抵押合同》,合同编号43100620220004155,以房屋建筑物2022桃江县不动产权第0003625号作为抵押物。同时由薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英提供担保。截至2022年12月31日,该借款余额为700.81万元。

3. 2022年1月,本公司与中国银行桃江支行签订《最高额抵押合同》,合同编号湘中银企抵字2022-42号,以房屋建筑物湘(2017)桃江县不动产权第0006683号至湘(2017)桃江县不动产权第0006689号、湘(2017)桃江县不动产权第0006691号至湘(2017)桃江县不动产权第0006696号为抵押物。同时由薛志成、沈海英、薛蕾提供担保。截至2022年12月31日,该借款余额为1,001.18万元。

#### (六) 自愿披露的其他事项

无

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,042,851	43.66%	-61,235	22,132,800	43.60%
	其中:控股股东、实际控制人	5,035,400	9.92%	765,200	4,270,200	8.41%
	董事、监事、高管	738,900	1.46%	700	702,200	1.38%
	核心员工	901,800	1.78%	0	901,800	1.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,717,149	56.57%	-89,949	28,627,200	56.40%
	其中:控股股东、实际控制人	17,806,500	35.08%	0	17,806,500	35.08%

	人					
	董事、监事、高管	9,110,700	19.33%	36,000	9,146,700	
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,760,000	-	-151,184	50,760,000	-
普通股股东人数		160				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛志成	20,142,000	-765,300	19,376,700	38.17%	15,106,500	4,270,200	0	0
2	薛蕾	9,615,600	-3,400	9,612,200	18.94%	8,910,000	702,200	0	0
3	薛华英	6,268,500	-1,000	6,267,500	12.35%	0	6,267,500	0	0
4	沈海英	2,700,000	0	2,700,000	5.32%	2,700,000	0	0	0
5	薛青云	1,980,000	0	1,980,000	3.90%	180,000	1,800,000	0	0
6	桃江竹语堂竹木经营合伙企业（有限合伙）	172,600	765,000	937,600	1.85%	0	937,600	0	0
7	薛干湘	630,000	0	630,000	1.24%	630,000	0	0	0
8	纪晟亭	597,600	0	597,600	1.18%	0	597,600	0	0
9	林子晨	468,000	0	468,000	0.92%	0	468,000	0	0
10	卢庆光	354,100	108,996	463,096	0.91%	0	463,096	0	0
合计		42,928,400	104,296	43,032,696	84.78%	27,526,500	15,506,196	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东薛志成与股东沈海英为夫妻关系、与薛蕾为父女关系，薛蕾与沈海英为母女关系，薛志成与薛青云为姐弟关系，与薛干湘为兄弟关系，薛干湘与薛华英为父子关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

控股股东薛志成先生目前直接持有公司 38.17%的股份，为公司的创始人、第一大股东。薛志成担任公司的董事长、总经理，能够实际控制、经营和管理公司。薛志成先生仍是公司的控股股东。报告期内没有发生变更。

### （二）实际控制人情况

沈海英女士作为薛志成先生的配偶，担任公司董事，直接持有公司 5.32%的股份。薛志成先生与沈海英女士合计持有公司 43.49%的股份，两人合计能够对股东大会、董事会决议具有重大影响，并能实际控制公司。故认定薛志成与沈海英为共同实际控制人。

薛志成，男，1964年11月3日出生，大学本科学历，中国国籍，未取得其他国家和地区居留权，持有公司 38.17%的股权，是公司的控股股东和实际控制人。薛志成职业经历：1984年7月至1985年12月担任桃江县花果山乡政府干部；1986年1月至1987年7月担任桃江县经营管理站干部；1987年8月至1995年1月担任桃江县人民检察院检查员、副科长；1995年2月至2001年6月担任桃江县宏源实业有限公司董事长、总经理；2001年7月至2015年9月任湖南桃花江实业有限公司董事长兼总经理；2015年10月至今担任湖南桃花江竹材科技股份有限公司法人代表、董事长兼总经理。

沈海英女士，出生于1968年3月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于中国农业广播电视大学农业经济与管理。1987年7月至1993年4月担任桃江县农业作物种子技术推广服务中心销售业务员；1993年4月至2001年4月担任桃江县宏源实业有限公司副董事长；2001年4月至2015年9月担任湖南桃花江实业有限公司综合管理岗；2015年10月至今担任湖南桃花江竹材科技股份有限公司董事。

报告期内没有发生变更。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛志成	董事长、总经理	男	1964年11月	2021年12月19日	2024年5月18日
薛蕾	董事会秘书	女	1989年11月	2021年12月19日	2024年5月18日
龚珊珊	董事、财务总监	女	1980年10月	2021年12月19日	2024年5月18日
沈海英	董事	女	1968年3月	2021年12月19日	2024年5月18日
胡进波	董事	男	1980年12月	2021年12月19日	2024年5月18日
胡朝晖	董事	男	1982年5月	2021年12月19日	2024年5月18日
林佳	董事	男	1984年9月	2021年12月19日	2024年5月18日
李婷	董事	女	1993年9月	2021年12月19日	2024年5月18日
史艳红	监事会主席	女	1984年6月	2021年12月19日	2024年5月18日
莫亮才	监事	男	1966年5月	2021年12月19日	2024年5月18日
程智勇	监事	男	1988年7月	2021年12月19日	2024年5月18日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

薛志成与沈海英是夫妻关系，薛志成与薛蕾是父女关系，沈海英与薛蕾是母女关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
薛志成	董事长、总经理	20,141,900	-765,200	19,376,700	38.17%	0	0
沈海英	董事	2,700,000	0	2,700,000	5.32%	0	0
薛蕾	董事会秘书	9,612,900	-700	9,612,200	18.94%	0	0
龚珊珊	董事、财务总监	90,000	0	90,000	0.18%	0	0
李婷	董事	36,000	0	36,000	0.07%	0	0
史艳红	监事	74,700	0	74,700	0.15%	0	0
莫亮才	监事	36,000	0	36,000	0.07%	0	0
合计	-	32,691,500	-	31,925,600	62.90%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	2	0	18
生产人员	181	5	0	186
销售人员	27	0	2	25
技术人员	41	5	0	46
财务人员	12	1	0	13
行政人员	21	4	0	25
员工总计	298	17	2	313

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	81	85

专科	114	116
专科以下	99	108
员工总计	298	313

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司薪酬政策严格按照湖南桃花江竹材科技股份有限公司员工薪酬管理方案执行并按时发放，每年末会根据实际市场情况完善提升，不断提高员工的工作积极性与团队幸福感。公司由人力资源部统筹负责员工培训提升，明确了年度培训计划与目标，将不断提高员工的职业技能与竞争优势。

目前，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立《公司章程》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《利润分配管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。所有股东能够通过股东大会顺利行使对公司的重大事项决策的参与权及表决权，监事会充分监督公司董事会及高管行为决策，保证公司股东的合法利益不受侵害。公司现有的治理机制能够给保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项能按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，没有修改章程的情况。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	4	2

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》《股东大会议事规则》《监事会议事规则》的相关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司制定了与现代企业管理相配套的公司制度体系。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律规定或制度规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，并结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，确保相关人员按时出席董事会、监事会、股东大会、认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益，使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽职的履行其义务，全面推行制度化、规范化、精细化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职，各负其责，相互制约的科学有效的工作机制。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》对投资者管理工作。公司投资者关系管理工作的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人。董事会秘书为公司投资者关系管理职能部门，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司监事会负责对投资者管理工作制度的实施情况进行监督。根据法律、法规和证券监管部门、全国股份转让系统公司规定应披露的信息，必须第一时间在公司信息披露指定网站公布。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的土地、房产、设备、设施；合法独立拥有与其经营相关的知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用。

#### 2、公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。



公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理人员出具了未在股东单位兼职及领取薪酬的书面声明。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》，并为所有正式员工缴纳社会保险，依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

### 3、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

### 4、公司的机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### 5、公司的业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

## （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求去进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关人员在年报信息披露过程中按照国家有关法律法规、规范性文件以及《公司章程》等规定规范运作。

公司建立《年度报告差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，建立健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层勤勉尽责。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2023]15167号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区			
审计报告日期	2023年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘宇科 2年	康云高 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7年			
会计师事务所审计报酬	20万元			

#### 审计报告

天职业字[2023]15167号

湖南桃花江竹材科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南桃花江竹材科技股份有限公司（以下简称“湖南竹材”）财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南竹材2022年12月31日的合并财务状况及财务状况，2022年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的

责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖南竹材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

#### 国内销售收入的确认

如财务报表附注三、（二十九）和附注六、（三十五），公司营业收入主要为国内销售收入，公司在将货物发出并经客户在物流单或出库单签收时确认收入。

2022年度公司营业收入16,173.72万元，其中国内销售收入13,273.87万元，占营业收入的82.07%。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，并且国内销

针对国内销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

- 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；
- 2、通过与管理层访谈了解收入确认政策，检查国内

#### 审计报告

天职业字[2023]15167号

#### 关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

#### 国内销售收入的确认

售业务交易发生频繁，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将国内收入的确认作为关键审计事项。

主要客户销售合同相关条款，对与收入确认有关的主要风险及报酬或控制权转移时点进行分析，进而评估公司国内销售收入确认政策是否适当；

- 3、选取主要产品类别对销售单价、销售数量的变动情况进行分析，对主要产品毛利率变动情况进行分析；
- 4、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、签收的物流单等与收入确认相关的凭证；
- 5、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查合同、装箱清单、货运单、报关单等，将直接出口收入与公司电子口岸系统数据进行对比分析，抽查回款凭证以检查营业收入的真实性；
- 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；
- 7、对主要客户报告期内的应收账款余额及收入的发生额进行函证。

### 四、其他信息

湖南竹材管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南竹材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖南竹材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南竹材的财务报告过程。

#### 审计报告（续）

天职业字[2023]15167号

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对湖南竹材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖南竹材不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就湖南竹材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

#### 审计报告（续）

天职业字[2023]15167号

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国 北京  
 二〇二三年四月二十六日  
 中国注册会计师：  
 （项目合伙人）

中国注册会计师：

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	6,560,163.49	3,652,246.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（一）	1,160,693.51	25,167,136.20
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	393,400.00	
应收账款	六、（四）	6,714,076.52	4,811,291.53
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	10,181,844.13	3,395,824.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	500,601.5	2,033,331.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	41,091,464.29	29,298,375.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	3,013,494.96	1,131,261.39
<b>流动资产合计</b>		<b>69,615,738.40</b>	<b>69,489,467.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(九)		7,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	128,673,671.39	74,728,995.39
在建工程	六、(十一)	14,599,292.22	6,981,359.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	1,503,199.03	1,561,316.00
无形资产	六、(十三)	16,867,581.73	6,723,994.80
开发支出	六、(十四)		
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	676,297.81	
递延所得税资产	六、(十六)	4,972,871.32	4,167,205.61
其他非流动资产	六、(十七)	2,895,590.92	529,439.72
<b>非流动资产合计</b>		170,188,504.42	102,192,310.56
<b>资产总计</b>		239,804,242.82	171,681,778.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	34,176,828.65	12,739,950.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十九)	15,122,082.47	12,865,196.62
预收款项			
合同负债	六、(二十)	10,731,945.03	11,236,558.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	4,132,241.25	3,467,027.40
应交税费	六、(二十二)	6,944,146.52	4,153,188.22
其他应付款	六、(二十三)	18,257,231.25	12,156,917.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	1,124,283.35	41,490.64
其他流动负债	六、(二十五)	1,795,152.86	1,384,784.09

<b>流动负债合计</b>		92,283,911.38	58,045,114.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十六)	3,522,862.13	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)	1,417,587.92	1,495,217.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十八)		901,070.00
递延收益	六、(二十九)	29,947,713.69	24,307,175.04
递延所得税负债	六、(十六)	3.73	9,846.95
其他非流动负债	六、(三十)		7,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		34,888,167.47	34,213,309.79
<b>负债合计</b>		127,172,078.85	92,258,424.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(三十一)	50,760,000.00	50,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十二)	1,200,737.23	1,200,737.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十三)	6,769,195.75	4,789,272.77
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十四)	39,682,898.67	22,673,344.33
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		98,412,831.65	79,423,354.33
少数股东权益		14219332.32	
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		112,632,163.97	79,423,354.33
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		239,804,242.82	171,681,778.48

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		4,253,440.87	3,192,120.23
交易性金融资产		1,160,693.51	25,167,136.20
衍生金融资产			
应收票据		393,400.00	
应收账款	十七、(一)	5,371,493.76	4,259,327.43
应收款项融资			
预付款项		9,190,510.05	3,395,824.98
其他应收款	十七、(二)	8,034,769.63	2,211,517.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,013,412.25	29,298,375.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,131,261.39
<b>流动资产合计</b>		<b>64,417,720.07</b>	<b>68,655,563.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	29,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,266,013.18	74,704,170.37
在建工程		14,599,292.22	6,981,359.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,503,199.03	1,561,316.00
无形资产		16,867,581.73	6,723,994.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,972,871.32	4,167,205.61
其他非流动资产		2,895,590.92	529,439.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>151,604,548.40</b>	<b>106,167,485.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>216,022,268.47</b>	<b>174,823,049.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		34,176,828.65	12,739,950.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			



应付账款		10,582,514.39	12,865,196.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,889,695.37	3,467,027.40
应交税费		6,894,456.04	4,143,652.44
其他应付款		9,911,865.89	12,140,043.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,518,693.74	10,277,233.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,124,283.35	41,490.64
其他流动负债		1,637,430.19	1,336,040.39
<b>流动负债合计</b>		<b>77,735,767.62</b>	<b>57,010,635.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,522,862.13	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,417,587.92	1,495,217.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			901,070.00
递延收益		29,947,713.69	24,307,175.04
递延所得税负债		3.73	9,846.95
其他非流动负债		4,000,000.00	11,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,888,167.47</b>	<b>38,213,309.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,623,935.09</b>	<b>95,223,945.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,760,000.00	50,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,200,737.23	1,200,737.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,769,195.75	4,789,272.77
一般风险准备			
未分配利润		40,668,400.4	22,849,093.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>99,398,333.38</b>	<b>79,599,103.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>216,022,268.47</b>	<b>174,823,049.00</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		161,737,242.58	163,662,389.58
其中：营业收入	六、(三十五)	161,737,242.58	163,662,389.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		143,745,348.55	145,083,270.71
其中：营业成本	六、(三十五)	116,715,077.61	120,745,003.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十六)	1,708,317.01	1,378,208.11
销售费用	六、(三十七)	5,651,121.52	5,262,390.36
管理费用	六、(三十八)	7,684,899.79	6,838,665.99
研发费用	六、(三十九)	10,237,151.94	10,193,451.25
财务费用	六、(四十)	1,748,780.68	665,551.35
其中：利息费用	六、(四十)	1,545,225.07	633,206.27
利息收入	六、(四十)	22,585.35	52,416.79
加：其他收益	六、(四十一)	5,130,869.78	4,407,335.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	37,328.62	196,048.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	24.84	65,646.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-103,841.08	-363,871.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-1,229,481.04	-658,759.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）		38,449.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,826,795.15	22,263,967.92
加：营业外收入	六、（四十七）	225,317.45	514,638.21
减：营业外支出	六、（四十八）	1,452,076.76	913,332.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,600,035.84	21,865,273.17
减：所得税费用	六、（四十九）	1,891,226.20	2,945,721.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,708,809.64	18,919,551.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,708,809.64	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-280,667.68	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,989,477.32	18,919,551.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,708,809.64	18,919,551.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,989,477.32	18,919,551.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-280,667.68	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.37

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十七、(四)	159,104,764.18	163,748,037.55
减：营业成本	十七、(四)	114,293,791.99	120,745,003.65
税金及附加		1,553,631.16	1,358,460.64
销售费用		5,552,349.35	5,093,275.78
管理费用		6,942,920.16	6,694,957.93
研发费用		10,237,151.94	10,193,451.25
财务费用		1,430,554.62	661,870.18
其中：利息费用		1,500,611.94	633,206.27
利息收入		290,710.18	52,342.58
加：其他收益		5,120,252.44	4,116,025.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	37,328.62	196,048.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24.84	65,646.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-86,697.84	-375,517.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,229,481.04	-658,759.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			38,449.57
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,935,791.98	22,382,910.66
加：营业外收入		206,740.80	514,100.36
减：营业外支出		1,452,076.76	913,332.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,690,456.02	21,983,678.06
减：所得税费用		1,891,226.20	2,945,721.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,799,229.82	19,037,956.07

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		19,799,229.82	19,037,956.07
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,435,689.62	185,669,509.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,343,324.43	

收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	11,019,311.23	12,067,800.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		188,798,325.28	197,737,310.65
购买商品、接受劳务支付的现金		135,313,217.42	133,265,596.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,379,648.50	18,771,700.76
支付的各项税费		3,408,745.59	2,755,432.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	7,497,693.16	6,424,780.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		169,599,304.67	161,217,511.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(五十一)	19,199,020.61	36,519,799.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		54,434,449.42	39,740,000.00
取得投资收益收到的现金		109,346.73	196,048.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		54,543,796.15	40,011,048.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,363,748.11	16,915,703.55
投资支付的现金		30,500,000.00	61,515,142.93
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		117,863,748.11	78,430,846.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-63,319,951.96	-38,419,798.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,500,000.00	
取得借款收到的现金		53,238,322.41	23,052,884.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十)	8,240,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,978,322.41	23,052,884.50
偿还债务支付的现金		27,217,943.21	19,030,951.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,465,561.31	580,111.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十)	135,931.30	67,906.17

筹资活动现金流出小计		28,819,435.82	19,678,968.87
筹资活动产生的现金流量净额		47,158,886.59	3,373,915.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-130038.15	-7,240.36
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十一)	2,907,917.09	1,466,676.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十一)	3,652,246.40	2,185,570.05
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十一)	6,560,163.49	3,652,246.40

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,278,020.32	184,695,596.13
收到的税费返还		1,343,324.43	
收到其他与经营活动有关的现金		11,258,242.07	11,474,353.09
经营活动现金流入小计		185,879,586.82	196,169,949.22
购买商品、接受劳务支付的现金		128,607,038.77	131,700,813.29
支付给职工以及为职工支付的现金		22,848,832.41	18,771,700.76
支付的各项税费		3,275,558.19	2,602,788.54
支付其他与经营活动有关的现金		7,577,372.08	6,104,287.38
经营活动现金流出小计		162,308,801.45	159,179,589.97
经营活动产生的现金流量净额		23,570,785.37	36,990,359.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		54,434,449.42	39,740,000.00
取得投资收益收到的现金		109,346.73	196,048.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,106.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,543,796.15	40,036,155.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,342,109.32	16,915,703.55
投资支付的现金		56,000,000.00	61,515,142.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	
投资活动现金流出小计		101,342,109.32	78,430,846.48
投资活动产生的现金流量净额		-46,798,313.17	-38,394,691.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,238,322.41	23,052,884.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,238,322.41	23,052,884.50
偿还债务支付的现金		27,217,943.21	19,030,951.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,465,561.31	580,111.28
支付其他与筹资活动有关的现金		135,931.30	67,906.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,819,435.82	19,678,968.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,418,886.59	3,373,915.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-130,038.15	-7,240.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,061,320.64	1,962,343.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,192,120.23	1,229,777.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,253,440.87	3,192,120.23



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,760,000.00				1,200,737.23				4,789,272.77		22,673,344.33		79,423,354.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,760,000.00				1,200,737.23				4,789,272.77		22,673,344.33		79,423,354.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,979,922.98		17,009,554.34	14,219,332.32		33,208,809.64
（一）综合收益总额										18,989,477.32	-280,667.68		18,708,809.64
（二）所有者投入和减少资本												14,500,000.00	14,500,000.00
1. 股东投入的普通股												14,500,000.00	14,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							1,979,922.98	-1,979,922.98				
1. 提取盈余公积							1,979,922.98	-1,979,922.98				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,760,000.00			1,200,737.23			6,769,195.75	39,682,898.67	14,219,332.32	112,632,163.97		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,760,000.00				1,200,737.23				2,885,477.16		5,657,588.76		60,503,803.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,760,000.00				1,200,737.23				2,885,477.16		5,657,588.76		60,503,803.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,903,795.61		17,015,755.57		18,919,551.18
(一)综合收益总额											18,919,551.18		18,919,551.18
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									1,903,795.61		-1,903,795.61		

1. 提取盈余公积									1,903,795.61		-1,903,795.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	50,760,000.00				1,200,737.23				4,789,272.77		22,673,344.33		79,423,354.33

法定代表人：薛志成

主管会计工作负责人：薛蕾

会计机构负责人：龚珊珊

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,760,000.00				1,200,737.23				4,789,272.77		22,849,093.56	79,599,103.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,760,000.00				1,200,737.23				4,789,272.77		22,849,093.56	79,599,103.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,979,922.98			17,819,306.84	19,799,229.82
（一）综合收益总额											19,799,229.82	19,799,229.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,979,922.98			-1,979,922.98	
1. 提取盈余公积								1,979,922.98			-1,979,922.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,760,000.00				1,200,737.23				6,769,195.75		40,668,400.40	99,398,333.38

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,760,000.00				1,200,737.23				2,885,477.16		5,714,933.10	60,561,147.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	50,760,000.00				1,200,737.23				2,885,477.16		5,714,933.10	60,561,147.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,903,795.61		17,134,160.46	19,037,956.07
（一）综合收益总额											19,037,956.07	19,037,956.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,903,795.61		-1,903,795.61	
1. 提取盈余公积									1,903,795.61		-1,903,795.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,760,000.00				1,200,737.23				4,789,272.77		22,849,093.56	79,599,103.56



### 三、 财务报表附注

## 湖南桃花江竹材科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、 公司的基本情况

湖南桃花江竹材科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为益阳市金竹实业有限公司是由自然人薛志成、沈海英、薛干湘、吴旭彤、丁石磊、孙再安、孙宗光共同投资组建的有限责任公司，于 2001 年 7 月 24 日在桃江县工商行政管理局登记注册，并取得 430922000006583 号企业法人营业执照，统一社会信用代码：91430900736773663K。本公司注册地址为：湖南桃江经济开发区。

2015 年 10 月 12 日，公司召开设立股份有限公司的创立大会暨第一次股东大会，同意湖南桃花江实业有限公司整体变更为股份有限公司，名称为湖南桃花江竹材科技股份有限公司，设立方式为发起设立。

股改后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
1	薛志成	1,370.00	62.27
2	薛 蕾	660.00	30.00
3	沈海英	150.00	6.82
4	薛干湘	20.00	0.91
	合 计	<u>2,200.00</u>	<u>100</u>

公司于 2016 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 837729。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司前 10 大股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
1	薛志成	1,937.67	38.17
2	薛蕾	961.22	18.94
3	薛华英	626.75	12.35
4	沈海英	270.00	5.32
5	薛青云	198.00	3.90
6	桃江竹语堂竹木经营合伙企业（有限合伙）	93.76	1.85
7	薛干湘	63.00	1.24
8	纪晟亭	59.76	1.18

序号	股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
9	林子晨	46.80	0.92
10	卢庆光	46.31	0.91
	合 计	<u>4,303.27</u>	<u>84.78</u>

（二）公司的业务性质和主要经营活动。

竹制品、家具研发、加工、销售；建筑材料的销售；建筑工程、装饰装修工程的设计与施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

（三）公司的实际控制人。

本公司实际控制人为薛志成和沈海英夫妇，期末合计持有公司股权 43.49 %。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报表经公司董事会批准后报出，本财务报表批准报出日为 2023 年 4 月 26 日。

（五）营业期限。

本公司自 2011 年 12 月 16 日成立，营业期限为长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	桃花江国贸
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	清竹华木
福建湘楠竹材家居用品有限公司	福建湘楠

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工

具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，根据各应收票据对应的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的比率计算。

### (十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整



个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额的应收款项，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 确定组合的依据

##### 计量预期信用损失的方法

账龄分析法组合

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合并范围内关联方组合

基于公司合并范围内正常经营且财务状况良好的企业之间的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，判断该组合预期信用损失率。对合并范围内非正常经营或财务状况不佳企业的应收款项，单项计提坏账准备。

#### (十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允

价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三（十一）应收账款】

### （十四）存货

#### 1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十五）合同资产

#### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十六）长期股权投资

### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值

损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1)部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2)部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十七) 固定资产

### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

##### 1. 租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十一）无形资产

1.无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；截至期末公司不存在使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 设定受益计划

#### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (二十六) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。



## （二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十八）股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取

得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九）收入

### 1.收入的确认

本公司的收入主要包括竹制产品销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

国内销售公司以收到经客户签收确认的《送货单》回单时确认收入；国外销售采用离岸价（FOB）结算，公司在办理完毕报关和商检手续取得经海关盖章确认的《报关单据》及商检手续单时，确认收入。

### 3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该

资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司将取得的政府补助按照总额法进行核算：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十三）租赁

#### 1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2.出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司及各子公司企业所得税适用税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖南桃花江竹材科技股份有限公司	15%
湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	25%
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	25%
福建湘楠竹材家居用品有限公司	25%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部和国家税务总局财税[2012]39号文件规定，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。本公司出口竹制品加工品、执行 13%的出口退税率

2. 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，本公司于 2020 年 9 月 11 日取得编号为 GR202043001771 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，本公司自 2020 年度起三年内企业所得税按 15%的税率计缴。

3. 根据财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司本期研究开发费享受 100%加计扣除的优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中关于“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、

“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(2) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中关于“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

## 2. 会计估计的变更

本期未发生会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,534.28	20,293.83
银行存款	6,554,629.21	3,631,952.57
其他货币资金		
合 计	<u>6,560,163.49</u>	<u>3,652,246.40</u>

2. 期末无存放在境外、财务公司的款项。

3. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,160,693.51</u>	<u>25,167,136.20</u>
其中：理财产品	1,160,693.51	25,167,136.20
合 计	<u>1,160,693.51</u>	<u>25,167,136.20</u>

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	393,400.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>393,400.00</u>	

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	246,107.90	400,000.00	
合 计	<u>246,107.90</u>	<u>400,000.00</u>	

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>400,000.00</u>	<u>100</u>	<u>6,600.00</u>	<u>1.65</u>		<u>393,400.00</u>
其中：账龄组合	400,000.00	100	6,600.00	1.65		393,400.00
合 计	<u>400,000.00</u>	<u>100</u>	<u>6,600.00</u>			<u>393,400.00</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合						
合 计						

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名 称 期末余额



	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	400,000.00	6,600.00	1.65
合计	<u>400,000.00</u>	<u>6,600.00</u>	

#### 6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		6,600.00			6,600.00
合计		<u>6,600.00</u>			<u>6,600.00</u>

7. 本期无实际核销的应收票据。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	6,452,671.47
1-2年(含2年)	418,729.17
2-3年(含3年)	23,924.44
3-4年(含4年)	25,676.99
4-5年(含5年)	913,191.22
小计	<u>7,834,193.29</u>
减: 坏账准备	1,120,116.77
合计	<u>6,714,076.52</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	936,664.05	11.96	936,664.05	100	
按组合计提坏账准备	<u>6,897,529.24</u>	<u>88.04</u>	<u>183,452.72</u>	<u>2.66</u>	<u>6,714,076.52</u>
其中: 账龄分析法	6,897,529.24	88.04	183,452.72	2.66	6,714,076.52
合并内关联方					
合计	<u>7,834,193.29</u>	<u>100</u>	<u>1,120,116.77</u>		<u>6,714,076.52</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,037,125.93	17.10	1,037,125.93	100			
按组合计提坏账准备	<u>5,029,563.80</u>	<u>82.90</u>	<u>218,272.27</u>	<u>4.34</u>		<u>4,811,291.53</u>	
其中：账龄分析法	5,029,563.80	82.90	218,272.27	4.34		4,811,291.53	
合并内关联方							
合计	<u>6,066,689.73</u>	<u>100</u>	<u>1,255,398.20</u>			<u>4,811,291.53</u>	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京桃花江竹材科技有限公司	680,927.02	680,927.02	100	预计无法收回
福建荣冠环境建设集团有限公司	133,535.80	133,535.80	100	预计无法收回
四川天九建筑工程有限公司达州莲花湖分公司	88,165.94	88,165.94	100	预计无法收回
杭州卓源建材科技有限公司	23,472.83	23,472.83	100	预计无法收回
上海美地园林有限公司	1,945.16	1,945.16	100	预计无法收回
苏州中锚贸易有限公司	8,617.30	8,617.30	100	预计无法收回
合计	<u>936,664.05</u>	<u>936,664.05</u>		

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,452,671.47	106,469.07	1.65
1-2年 (含2年)	418,729.17	53,890.44	12.87
2-3年 (含3年)	3,735.10	699.71	18.73
3-4年 (含4年)	22,393.50	22,393.50	100
合计	<u>6,897,529.24</u>	<u>183,452.72</u>	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
				其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	218,272.27	-34,819.55			<u>183,452.72</u>
单项计提	1,037,125.93	-100,461.88			<u>936,664.05</u>
合计	<u>1,255,398.20</u>	<u>-135,281.43</u>			<u>1,120,116.77</u>

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海长标建筑工程有限公司	2,030,244.84	25.92	33,499.04
童计敏	787,945.00	10.06	13,001.09
北京桃花江竹材科技有限公司	680,927.02	8.69	680,927.02
桃江县人民医院	410,000.00	5.23	6,765.00
梁浩	349,112.25	4.46	5,760.35
合计	<u>4,258,229.11</u>	<u>54.36</u>	<u>739,952.50</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,061,972.64	98.82	3,386,824.98	99.73
1-2年(含2年)	110,871.49	1.09	9,000.00	0.27
2-3年(含3年)	9,000.00	0.09		
合计	<u>10,181,844.13</u>	<u>100</u>	<u>3,395,824.98</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
福建雪龙竹木工贸有限公司	3,814,894.89	37.47
庆元县金达竹木制品有限公司	3,075,403.50	30.20
福建正德光电科技有限公司	980,000.00	9.62
庆元县鑫源工贸有限公司	536,614.49	5.27

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
庆元县鑫源工贸有限公司	530,745.56	5.21
合 计	<u>8,937,658.44</u>	<u>87.77</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	500,601.50	2,033,331.60
合 计	<u>500,601.50</u>	<u>2,033,331.60</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	296,569.99
1-2 年 (含 2 年)	140,237.13
2-3 年 (含 3 年)	106,726.10
3-4 年 (含 4 年)	808,294.58
4-5 年 (含 5 年)	10,000.00
5 年以上	10,000.00
小 计	<u>1,371,827.80</u>
减: 坏账准备	871,226.30
合 计	<u>500,601.50</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	50,000.00	820,000.00
往来款	1,321,827.80	1,852,035.39
合 计	<u>1,371,827.80</u>	<u>2,672,035.39</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)
2022 年 1 月 1 日余额	221,892.79		416,811.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	232,522.51		
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022 年 12 月 31 日余额	<u>454,415.30</u>		<u>416,811.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	221,892.79	232,522.51			454,415.30
单项计提	416,811.00				416,811.00
合计	<u>638,703.79</u>	<u>232,522.51</u>			<u>871,226.30</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
桃江县湘益木业有限责任公司	往来款	416,811.00	3-4 年	30.38	416,811.00
长沙青之庭新材料科技有限公司	往来款	271,483.58	3-4 年	19.79	271,483.58
刘颖刚	往来款	120,000.00	3-4 年	8.75	120,000.00
沈诚	往来款	80,000.00	1 年以内	5.83	1,320.00
王建春	往来款	72,680.00	1 年以内	5.30	1,199.22
合计		<u>960,974.58</u>		<u>70.05</u>	<u>810,813.80</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,931,932.74		7,931,932.74	11,315,102.87	26,492.11	11,288,610.76
在产品	23,665,941.51	1,214,938.45	22,451,003.06	13,731,640.91	599,741.20	13,131,899.71
库存商品	7,645,342.49	14,542.59	7,630,799.90	2,518,035.06	58,309.42	2,459,725.64
发出商品	2,870,000.87		2,870,000.87	2,336,660.23		2,336,660.23
委托加工物资	202,477.72		202,477.72	81,479.48		81,479.48
其他	5,250.00		5,250.00			
合 计	<u>42,320,945.33</u>	<u>1,229,481.04</u>	<u>41,091,464.29</u>	<u>29,982,918.55</u>	<u>684,542.73</u>	<u>29,298,375.82</u>

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,492.11			26,492.11		
在产品	599,741.20	1,214,938.45		599,741.20		1,214,938.45
库存商品	58,309.42	14,542.59		58,309.42		14,542.59
合 计	<u>684,542.73</u>	<u>1,229,481.04</u>		<u>684,542.73</u>		<u>1,229,481.04</u>

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,013,100.36	1,131,261.39
预交其他税费	394.60	
合 计	<u>3,013,494.96</u>	<u>1,131,261.39</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业	7,500,000.00		
合 计	<u>7,500,000.00</u>		

接上表:

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
-------------	----------	--------	-----------------

合 计

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
	-7,500,000.00		
	<u>-7,500,000.00</u>		

注：2022年1月26日，湖南竹材与福建湘楠股东詹世珍签署《股权转让协议》，湖南竹材以1800.00万元受让詹世珍持有的福建湘楠36.00%股份；湖南竹材享有福建湘楠表决权比例由15%提高至51%，对福建湘楠形成控制。

#### （十）固定资产

##### 1.总表情况

###### （1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	128,673,671.39	74,728,995.39
固定资产清理		
合 计	<u>128,673,671.39</u>	<u>74,728,995.39</u>

##### 2.固定资产

###### （1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	64,736,930.16	35,628,389.21	2,922,395.48	551,733.62	<u>103,839,448.47</u>
2.本期增加金额	<u>50,980,163.10</u>	<u>10,736,076.65</u>	<u>128,881.21</u>	<u>357,950.87</u>	<u>62,203,071.83</u>
（1）购置	42,647,293.82	6,301,446.01	128,881.21	350,437.15	<u>49,428,058.19</u>
（2）在建工程转入	8,332,869.28	4,434,630.64		7,513.72	<u>12,775,013.64</u>
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	<u>115,717,093.26</u>	<u>46,364,465.86</u>	<u>3,051,276.69</u>	<u>909,684.49</u>	<u>166,042,520.30</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	12,996,323.90	14,062,223.57	1,777,200.97	274,704.64	<u>29,110,453.08</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2.本期增加金额	<u>3,537,831.66</u>	<u>4,258,914.42</u>	<u>338,063.63</u>	<u>123,586.12</u>	<u>8,258,395.83</u>
(1) 计提	3,537,831.66	4,258,914.42	338,063.63	123,586.12	<u>8,258,395.83</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	<u>16,534,155.56</u>	<u>18,321,137.99</u>	<u>2,115,264.60</u>	<u>398,290.76</u>	<u>37,368,848.91</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>99,182,937.70</u>	<u>28,043,327.87</u>	<u>936,012.09</u>	<u>511,393.73</u>	<u>128,673,671.39</u>
2.期初账面价值	<u>51,740,606.26</u>	<u>21,566,165.64</u>	<u>1,145,194.51</u>	<u>277,028.98</u>	<u>74,728,995.39</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
5-7 号厂房	12,452,425.29	正在办理
集成材仓库	1,452,587.51	正在办理
鸬鹚渡原材料供应基地	8,134,963.66	正在办理
合 计	<u>22,039,976.46</u>	

(十一) 在建工程

1.总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	14,598,500.22	6,981,359.04
工程物资	792.00	
合 计	<u>14,599,292.22</u>	<u>6,981,359.04</u>



## 2.在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸬鹚渡原材料供应基地				6,072,483.17		6,072,483.17
综合服务楼	1,010,679.33		1,010,679.33	29,447.46		29,447.46
第四期厂房	7,989,100.08		7,989,100.08	40,071.83		40,071.83
科技办公楼	1,474,355.50		1,474,355.50			
25 吨蒸汽锅炉	3,713,224.67		3,713,224.67			
其他	411,140.64		411,140.64	839,356.58		839,356.58
合 计	<u>14,598,500.22</u>		<u>14,598,500.22</u>	<u>6,981,359.04</u>		<u>6,981,359.04</u>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
鸬鹚渡原材料供应基地	10,000,000.00	6,072,483.17	2,788,876.41	8,861,359.58		
综合服务楼	20,000,000.00	29,447.46	981,231.87			1,010,679.33
第四期厂房	15,000,000.00	40,071.83	7,949,028.25			7,989,100.08
科技办公楼	12,000,000.00		1,474,355.50			1,474,355.50
25 吨蒸汽锅炉	8,000,000.00		3,713,224.67			3,713,224.67
合 计	<u>65,000,000.00</u>	<u>6,142,002.46</u>	<u>16,906,716.70</u>	<u>8,861,359.58</u>		<u>14,187,359.58</u>

接上表：

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
83.33	100				自有资金
5.05	5.05				自有资金
53.26	53.26				自有资金
12.29	12.29				自有资金
46.42	46.42				自有资金

## 3.工程物资

### (1) 工程物资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程专用材料	792.00		792.00			
合 计	<u>792.00</u>		<u>792.00</u>			

(十二) 使用权资产

项 目	土地资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	761,822.76	832,064.37	<u>1,593,887.13</u>
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>761,822.76</u>	<u>832,064.37</u>	<u>1,593,887.13</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	15,236.46	17,334.67	<u>32,571.13</u>
2.本期增加金额	<u>15,236.46</u>	<u>42,880.51</u>	<u>58,116.97</u>
(1) 计提	15,236.46	42,880.51	<u>58,116.97</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>30,472.92</u>	<u>60,215.18</u>	<u>90,688.10</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>731,349.84</u>	<u>771,849.19</u>	<u>1,503,199.03</u>
2.期初账面价值	<u>746,586.30</u>	<u>814,729.70</u>	<u>1,561,316.00</u>

(十三) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,541,658.00	<u>8,541,658.00</u>

项 目	土地使用权	合计
2.本期增加金额	<u>10,579,457.00</u>	10,579,457.00
(1) 购置	10,579,457.00	10,579,457.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>19,121,115.00</u>	<u>19,121,115.00</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	1,817,663.20	<u>1,817,663.20</u>
2.本期增加金额	<u>435,870.07</u>	<u>435,870.07</u>
(1) 计提	435,870.07	<u>435,870.07</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>2,253,533.27</u>	<u>2,253,533.27</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>16,867,581.73</u>	<u>16,867,581.73</u>
2.期初账面价值	<u>6,723,994.80</u>	<u>6,723,994.80</u>

(十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
大幅面竹质工程材制造关键技术 与核心装备研制项目		3,081,677.08			3,081,677.08	
大尺度竹质集成材制造关键技术 研究与示范		2,516,063.75			2,516,063.75	
竹质材料阻燃技术研究		1,309,704.33			1,309,704.33	
竹结构科技楼示范建造技术研究		2,238,842.46			2,238,842.46	
竹基本纹板新产品技术研究		1,090,864.32			1,090,864.32	
合 计		<u>10,237,151.94</u>			<u>10,237,151.94</u>	

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开办费		281,308.74	15,628.26		265,680.48
基础设施改造		413,374.57	2,757.24		410,617.33
合 计		<u>694,683.31</u>	<u>18,385.50</u>		<u>676,297.81</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,975,280.75	296,292.11	1,888,582.91	283,287.44
存货跌价准备	1,229,481.04	184,422.16	684,542.73	102,681.41
预计负债未决诉讼			901,070.00	135,160.50
递延收益	29,947,713.69	4,492,157.05	24,307,175.04	3,646,076.26
合 计	<u>33,152,475.48</u>	<u>4,972,871.32</u>	<u>27,781,370.68</u>	<u>4,167,205.61</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	24.84	3.73	65,646.34	9,846.95
合 计	<u>24.84</u>	<u>3.73</u>	<u>65,646.34</u>	<u>9,846.95</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,662.32	5,519.08
可抵扣亏损	1,432,176.93	386,374.57
合 计	<u>1,454,839.25</u>	<u>391,893.65</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023	86,711.58	86,711.58	
2024	229,649.07	229,649.07	
2025	28,399.14	28,399.14	
2026	41,614.78	41,614.78	

年 份	期末余额	期初余额	备注
2027	1,045,802.36		
合 计	<u>1,432,176.93</u>	<u>386,374.57</u>	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,895,590.92		2,895,590.92	529,439.72		529,439.72
合 计	<u>2,895,590.92</u>		<u>2,895,590.92</u>	<u>529,439.72</u>		<u>529,439.72</u>

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,176,828.65	12,739,950.70
合 计	<u>34,176,828.65</u>	<u>12,739,950.70</u>

注：本期借款抵押及担保情况索引至附注“六、（五十二）所有权或使用权受到限制的资产”、附注“十二、（六）关联方交易”

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
原材料及商品采购款	12,679,316.11	10,421,851.26
设备采购款	2,442,766.36	2,443,345.36
合 计	<u>15,122,082.47</u>	<u>12,865,196.62</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款

(二十) 合同负债

1.合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	10,731,945.03	11,236,558.71
合 计	<u>10,731,945.03</u>	<u>11,236,558.71</u>

2.报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,454,876.65	23,210,743.44	22,898,433.27	3,767,186.82
二、离职后福利中-设定提存计划负债	12,150.75	833,425.79	480,522.11	365,054.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>3,467,027.40</u>	<u>24,044,169.23</u>	<u>23,378,955.38</u>	<u>4,132,241.25</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,447,561.34	22,307,299.88	21,998,078.70	3,756,782.52
二、职工福利费		311,139.59	308,514.59	2,625.00
三、社会保险费	<u>6,096.71</u>	<u>573,771.68</u>	<u>573,771.68</u>	<u>6,096.71</u>
其中：医疗保险费	5,824.54	397,636.44	397,636.44	5,824.54
工伤保险费	272.17	169,273.06	169,273.06	272.17
生育保险费		6,862.18	6,862.18	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,218.60	18,532.29	18,068.30	1,682.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>3,454,876.65</u>	<u>23,210,743.44</u>	<u>22,898,433.27</u>	<u>3,767,186.82</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	11,664.72	802,166.88	449,263.20	364,568.40
2. 失业保险费	486.03	31,258.91	31,258.91	486.03
合 计	<u>12,150.75</u>	<u>833,425.79</u>	<u>480,522.11</u>	<u>365,054.43</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	5,903,713.11	3,536,373.24
2. 增值税	55,619.44	8,302.15

税费项目	期末余额	期初余额
3. 土地使用税	32,224.75	
4. 房产税	914,195.25	532,593.17
5. 城市维护建设税	4,319.34	30,378.41
6. 教育费附加及地方教育附加	4,319.33	30,378.42
7. 印花税	21,026.53	5,678.97
8. 代扣代缴个人所得税	8,112.78	8,805.90
9. 其他	615.99	677.96
合 计	<u>6,944,146.52</u>	<u>4,153,188.22</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,257,231.25	12,156,917.98
合 计	<u>18,257,231.25</u>	<u>12,156,917.98</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,597,183.92	1,206,155.55
押金	150,000.00	150,000.00
其他	8,510,047.33	10,800,762.43
合 计	<u>18,257,231.25</u>	<u>12,156,917.98</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,095,689.75	
1 年内到期的租赁负债	28,593.60	41,490.64
合 计	<u>1,124,283.35</u>	<u>41,490.64</u>

注：本期借款担保情况索引至附注附注“十二、（六）关联方交易”。

(二十五) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,395,152.86	1,384,784.09
已背书未到期的未终止确认银行承兑汇票	400,000.00	
合 计	<u>1,795,152.86</u>	<u>1,384,784.09</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	3,522,862.13		4.05%
合 计	<u>3,522,862.13</u>		

注：本期借款担保情况索引至附注附注“十二、（六）关联方交易”。

(二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,802,417.60	2,902,783.30
减：未确认的融资费用	1,384,829.68	1,407,565.50
合 计	<u>1,417,587.92</u>	<u>1,495,217.80</u>

(二十八) 预计负债

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔款	901,070.00		合同纠纷判决
合 计	<u>901,070.00</u>		

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,307,175.04	9,035,000.00	3,394,461.35	29,947,713.69	财政拨款
合 计	<u>24,307,175.04</u>	<u>9,035,000.00</u>	<u>3,394,461.35</u>	<u>29,947,713.69</u>	

涉及政府补助的项目：



负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产5万m <sup>3</sup> 防腐竹建设项目(1)	6,652,666.67			504,000.00		6,148,666.67	与资产相关
收桃江县经济开发区年产5万立方米重组竹材项目扶持资金		5,285,000.00		264,250.00		5,020,750.00	与资产相关
2018年农业综合开发优势特色产业园项目	2,928,000.00			488,000.00		2,440,000.00	与资产相关
桃江县农业农村局重点产业帮扶项目资金桃江县农业农村局重点产业,鸬鹚渡原材料基地政府拨款	1,800,000.00			90,000.00		1,710,000.00	与资产相关
竹加工挥发性有机物深度治理工程项目	1,586,666.67			80,000.00		1,506,666.67	与资产相关
两型竹材及构件产业化项目	1,620,000.00			270,000.00		1,350,000.00	与资产相关
2018省战略性新兴产业科技攻关和重大科技成果转化项目	1,410,200.00			70,510.00		1,339,690.00	与资产相关
桃江县农业局2021年中央重点产业扶贫资金C		1,200,000.00		60,000.00		1,140,000.00	与资产相关
“100个产品创新强基项目”竣工奖励-装配式建筑竹墙板研发及产业化C		1,100,000.00		55,000.00		1,045,000.00	与资产相关
2022年湖南省第五批制造强省专项资金C		800,000.00				800,000.00	与资产相关
竹资源综合利用关键技术与绿色制造示范项目	800,000.00			80,000.00		720,000.00	与资产相关
年产5万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料科技技术改造项目	754,966.67			78,100.00		676,866.67	与资产相关
1万立方米新型重组竹材加工新建项目	680,000.00			40,000.00		640,000.00	与资产相关
年产5万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料技术改造项目	461,183.33			23,450.00		437,733.33	与资产相关
年产2万立方米户外防腐竹材建设项目	600,000.00			200,000.00		400,000.00	与资产相关
2018年度湖南省现代服务业发展专项资金省预算内投资计划的通知-环保竹产品工业涉及和服务平台	480,000.00			80,000.00		400,000.00	与资产相关
多功能碳化重组防腐竹材项目	441,666.66			50,000.00		391,666.66	与资产相关
1万立方防腐竹技改资金/农业局综合开发办公室	520,000.00			130,000.00		390,000.00	与资产相关
2016年5万平方米竹装饰材加工新建项目款	420,000.00			84,000.00		336,000.00	与资产相关
中央大气项目资金C		350,000.00		17,500.00		332,500.00	与资产相关
装配式建筑竹质墙板关键共性技术研究及产业化	300,000.00			15,000.00		285,000.00	与资产相关
桃江县财政局企财付产业发展资金C		300,000.00		15,000.00		285,000.00	与资产相关
年产40万平方米竹装饰材技改扩建项目	298,750.00			15,000.00		283,750.00	与资产相关
桃江经济开发区标准化厂房补贴资金	328,000.00			65,600.00		262,400.00	与资产相关
财源建设资金	248,538.02			26,315.79		222,222.23	与资产相关
2017年承接产业转移资金	225,000.00			15,000.00		210,000.00	与资产相关
楠竹产业发展专项资金	225,000.00			15,000.00		210,000.00	与资产相关
2020年工八条购买先进设备奖	199,610.18			23,255.56		176,354.62	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业转型升级专项工业设计中心奖励资金	180,000.00			30,000.00		150,000.00	与资产相关
新型环保材料和产品工业设计中心项目	146,666.67			20,000.00		126,666.67	与资产相关
2017年第一批工业转型升级专项资金	150,000.00			25,000.00		125,000.00	与资产相关
环保竹产品工业设计与服务平台	127,916.67			20,000.00		107,916.67	与资产相关
林业局技改项目资金	112,500.00			7,500.00		105,000.00	与资产相关
年产1万立方米外贸环保竹材技改项目	86,610.17			5,000.00		81,610.17	与资产相关
楠竹基地建设资金	60,000.00			4,000.00		56,000.00	与资产相关
益阳市环保局拨付2017年省级大气污染防治项	39,900.00			7,980.00		31,920.00	与资产相关
目燃煤锅炉淘汰改造补助资金							
楠竹基地项目（2）	23,333.33			20,000.00		3,333.33	与资产相关
高性能重组竹复合材料	400,000.00			400,000.00			与资产相关
合计	<u>24,307,175.04</u>	<u>9,035,000.00</u>		<u>3,394,461.35</u>		<u>29,947,713.69</u>	

### （三十）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付股权投资款		7,500,000.00
合计		<u>7,500,000.00</u>

### （三十一）股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>28,600,200.00</u>				<u>-89,949.00</u>	<u>-89,949.00</u>	<u>28,510,251.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	28,600,200.00				-89,949.00	-89,949.00	28,510,251.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	28,600,200.00				-89,949.00	-89,949.00	28,510,251.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>22,159,800.00</u>				<u>89,949.00</u>	<u>89,949.00</u>	<u>22,249,749.00</u>
1.人民币普通股	22,159,800.00				89,949.00	89,949.00	22,249,749.00
2.境内上市外资股							

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股		
3.境外上市外资股						
4.其他						
<b>股份合计</b>	<b><u>50,760,000.00</u></b>					<b><u>50,760,000.00</u></b>

(三十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,200,737.23			1,200,737.23
合 计	<u>1,200,737.23</u>			<u>1,200,737.23</u>

(三十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,789,272.77	1,979,922.98		6,769,195.75
合 计	<u>4,789,272.77</u>	<u>1,979,922.98</u>		<u>6,769,195.75</u>

(三十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	22,673,344.33	5,657,588.76
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	22,673,344.33	5,657,588.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,989,477.32	18,919,551.18
减: 提取法定盈余公积	1,979,922.98	1,903,795.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>39,682,898.67</u>	<u>22,673,344.33</u>

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,204,074.13	80,508,985.13	126,266,908.08	87,171,576.48

其他业务	44,533,168.45	36,206,092.48	37,395,481.50	33,573,427.17
合 计	<u>161,737,242.58</u>	<u>116,715,077.61</u>	<u>163,662,389.58</u>	<u>120,745,003.65</u>

## 2.合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
防腐材	93,384,309.56
集成材	23,721,325.99
其他	44,631,607.03
合 计	<u>161,737,242.58</u>
按经营地区分类	
境内销售	132,738,696.90
境外销售	28,998,545.68
合 计	<u>161,737,242.58</u>
按销售渠道分类	
直销模式	145,712,714.32
经销模式	16,024,528.26
合 计	<u>161,737,242.58</u>

## 3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务；对于国内销售部分，公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认后即控制权转移至客户；对于出口销售部分，在办理完毕报关和商检手续时，取得经海关查验盖章确认的报关单后即控制权转移至客户。

## 4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期已签订合同但尚未履行或未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为17,910,000.00元，预计将于2023年度确认收入。

### （三十六）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,687.24	191,447.48
教育费附加及地方教育附加	165,687.21	191,445.16
房产税	811,177.61	673,978.73
土地使用税	412,627.29	255,412.20
印花税	145,691.72	53,315.45
其他	7,445.94	12,609.09

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>1,708,317.01</u>	<u>1,378,208.11</u>

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	270,135.29	259,240.09
职工薪酬	3,691,650.30	3,345,827.28
业务经费	106,067.91	85,636.56
销售服务费	578,564.01	745,992.63
广告费	613,847.62	334,949.82
差旅费	118,898.65	163,300.49
办公费	43,612.92	154,728.64
其他	228,344.82	172,714.85
合 计	<u>5,651,121.52</u>	<u>5,262,390.36</u>

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,356,882.88	3,375,744.31
折旧费	661,555.35	271,467.22
修理费	15,805.45	192,951.00
业务招待费	613,018.94	585,911.47
差旅费	33,210.07	37,318.62
办公费	281,066.18	221,523.65
中介机构服务费	272,513.41	480,652.00
无形资产摊销	435,870.07	171,383.64
咨询费	630,050.34	702,003.18
其他	341,187.48	739,687.55
财产保险费	43,739.62	42,688.68
使用权资产折旧费		17,334.67
合 计	<u>7,684,899.79</u>	<u>6,838,665.99</u>

(三十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	8,881,304.83	8,328,618.57
直接人工	997,321.26	1,515,539.15

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	50,312.07	59,307.70
其他	308,213.78	289,985.83
合 计	<u>10,237,151.94</u>	<u>10,193,451.25</u>

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,545,225.07	633,206.27
减：利息收入	22,585.35	52,416.79
银行手续费	47,231.42	51,074.97
汇兑损失（减收益）	130,038.15	7,240.36
未确认融资费用	45,404.38	26,109.01
其他	3,467.01	337.53
合 计	<u>1,748,780.68</u>	<u>665,551.35</u>

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
年产 5 万 m <sup>3</sup> 防腐竹建设项目	504,000.00	504,000.00
创新创业团队二期资金	500,000.00	
农业综合开发优势特色产业园项目	488,000.00	488,000.00
高性能重组竹复合材料	400,000.00	
两型竹材及构件产业化项目	270,000.00	270,000.00
年产 5 万立方米重组竹材项目扶持资金	264,250.00	
年产 2 万立方米户外防腐竹材建设项目	200,000.00	200,000.00
上云上平台标杆企业奖励 C	200,000.00	
益阳市市场监督管理局市长质量奖	200,000.00	
2022 年第一批创新型省份建设专项资金	200,000.00	
1 万立方防腐竹技改资金	130,000.00	130,000.00
桃江县财政局企业财付 2021 年科奖励性质助资	100,000.00	
桃江县市场监督管理局商业秘密保护示范创建经费	100,000.00	
桃江县财政局企财付 2021 外贸稳增长资金 C	95,000.00	
创建省级高新区车间和实验室布置奖励资金	90,000.00	
桃江县农业农村局重点产业帮扶项目	90,000.00	
2016 年 5 万平方米竹装饰材料加工新建项目款	84,000.00	84,000.00
环保竹产品工业涉及和服务平台	80,000.00	80,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
竹加工挥发性有机物深度治理工程项目	80,000.00	13,333.33
2022 年益阳市跨境电商专项资金	80,000.00	
竹资源综合利用关键技术与绿色制造示范项目（剩余项目见附件 1）	80,000.00	
年产 5 万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料科技技术改造项目	78,100.00	26,033.33
2018 省战略性新兴产业科技攻关和重大科技成果转化项目	70,510.00	
桃江经济开发区标准化厂房补贴资金	65,600.00	65,600.00
收桃江县农业局 2021 年中央重点产业扶贫资金 C	60,000.00	
“100 个产品创新强基项目”竣工奖励-装配式建筑竹墙板研发及产业化 C	55,000.00	
多功能碳化重组防腐竹材项目	50,000.00	29,166.67
小荷人才资助经费	50,000.00	
收平安养老保险股份有限公司人社局补充工伤保险补助费	42,552.00	
1 万立方米新型重组竹材加工新建项目资金	40,000.00	40,000.00
工业转型升级专项工业设计中心奖励资金	30,000.00	30,000.00
2020 年商八条奖励项目资金 C	30,000.00	
财源建设资金	26,315.79	730.99
2017 年第一批工业转型升级专项资金	25,000.00	25,000.00
年产 5 万立方米装配式建筑用环保竹材墙体材料技术改造项目	23,450.00	7,816.67
2020 年工八条购买先进设备奖	23,255.56	9,689.82
桃江县就业服务中心失业保险基金稳岗补贴 C	20,292.25	
楠竹基地项目	20,000.00	20,000.00
环保竹产品工业设计与服务平台资金	20,000.00	20,000.00
新型环保材料和产品工业设计中心项目资金	20,000.00	20,000.00
收桃江县国库集中支付核算中心经建付中央大气项目资金 C	17,500.00	
2017 年承接产业转移资金	15,000.00	15,000.00
楠竹产业发展专项资金	15,000.00	15,000.00
年产 40 万平方米竹装饰材料技改扩建项目	15,000.00	1,250.00
收桃江县国库集中支付核算中心桃江县财政局企财付产业发展资金 C	15,000.00	
装配式建筑竹质墙板关键共性技术研究及产业化	15,000.00	
桃江县社会保障基金财政专户 2022 年创业创新大赛奖金	10,000.00	
2017 年省级大气污染防治项目燃煤锅炉淘汰改造补助资金	7,980.00	7,980.00
林业局技改项目资金	7,500.00	7,500.00
桃江县乡村振兴局付 2021 年度帮扶车间稳岗补贴资金	6,000.00	
年产 1 万立方米外贸环保竹材技改项目资金	5,000.00	5,000.00
一次性就业补贴资金 C	5,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
楠竹基地建设资金	4,000.00	4,000.00
专利申报补贴 C	3,000.00	
个人所得税代缴手续费返还	1,946.84	
桃江县就业服务中心失业保险基金一次性就业扩岗补贴资金	1,500.00	
六税两费减免	617.34	
桃江县创业者协会奖金 C	500.00	
2020 年第八批创新型省份建设基金		500,000.00
2020 年湖南省企业科技创新创业团队支持计划第一期支持资金		500,000.00
桃江县林业局 2021 年竹木产业及林业物色产园项目资金		250,000.00
湖南省职业技能培训补贴		215,325.00
大尺度竹质集成材制造关键技术研究示范经费		170,000.00
桃江县财政局 2020 年外贸稳增长资金		160,000.00
2020 年工八条发明转化产品奖		100,000.00
研发奖补资金		75,500.00
2020 年工八条高新技术奖		50,000.00
2020 年工八条外贸促销奖		50,000.00
桃江县财政局企财中小微企业大赛奖励资金		50,000.00
稳岗补贴		41,310.00
税收增量奖补资金		34,100.00
2020 年工八条出口奖励 C		30,000.00
桃江县总工会款（政府奖励）		20,000.00
桃江县林业局付 2020 年度村级笋用林基地奖		20,000.00
桃江县林业局付竹产业资补资金		10,000.00
林业局付长沙展会补贴		10,000.00
付发明专利授权资助费		2,000.00
合 计	<u>5,130,869.78</u>	<u>4,407,335.81</u>

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	37,328.62	196,048.18
合 计	<u>37,328.62</u>	<u>196,048.18</u>

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	24.84	65,646.34
合 计	<u>24.84</u>	<u>65,646.34</u>

(四十四) 信用减值损失 (损失以“-”号列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-6,600.00	
应收账款坏账损失	135,281.43	-213,003.08
其他应收款坏账损失	-232,522.51	-150,868.05
合 计	<u>-103,841.08</u>	<u>-363,871.13</u>

(四十五) 资产减值损失 (损失以“-”号列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,229,481.04	-658,759.72
合 计	<u>-1,229,481.04</u>	<u>-658,759.72</u>

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		38,449.57
合 计		<u>38,449.57</u>

(四十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	151,821.45	12,325.21	151,821.45
赔偿收入		501,917.00	
违约赔偿收入	73,496.00	396.00	73,496.00
合 计	<u>225,317.45</u>	<u>514,638.21</u>	<u>225,317.45</u>

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出	384,000.00		384,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿支出	1,000,540.00	901,120.00	1,000,540.00
罚款支出	2,297.76	3,912.96	2,297.76
其他	65,239.00	8,300.00	65,239.00
合 计	<u>1,452,076.76</u>	<u>913,332.96</u>	<u>1,452,076.76</u>

#### （四十九）所得税费用

##### 1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,706,735.13	2,076,654.79
递延所得税费用	-815,508.93	869,067.20
合 计	<u>1,891,226.20</u>	<u>2,945,721.99</u>

##### 2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,600,035.84	21,865,273.17
按适用税率（15%）税率计算的所得税费用	3,090,005.38	3,279,790.98
子公司适用不同税率的影响	-103,879.81	-17.36
调整以前期间所得税的影响	200,000.00	1,136,308.15
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,546.17	40,879.82
研发费用加计扣除的影响	-1,520,807.00	-1,529,017.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,846.95	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	260,574.20	17,778.09
其他	-57,600.00	
所得税费用合计	<u>1,905,991.99</u>	<u>2,945,721.99</u>

#### （五十）现金流量表项目注释

##### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,585.35	52,416.79
政府补助	10,771,408.43	7,447,535.00
其他	225,317.45	4,567,848.93
合 计	<u>11,019,311.23</u>	<u>12,067,800.72</u>

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用	4,209,755.70	1,842,841.10
往来款及其他	3,287,937.46	4,581,939.75
合 计	<u>7,497,693.16</u>	<u>6,424,780.85</u>

## 3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融机构、个人借款	8,240,000.00	
合 计	<u>8,240,000.00</u>	

## 4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
鸬鹚渡及公租房租金	135,931.30	67,906.17
合 计	<u>135,931.30</u>	<u>67,906.17</u>

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	18,708,809.64	18,919,551.18
加：资产减值准备	1,229,481.04	658,759.72
信用减值损失	103,841.08	363,871.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,258,395.83	5,797,787.14
使用权资产摊销	58,116.97	17,334.67
无形资产摊销	435,870.07	171,383.64
长期待摊费用摊销	18,385.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-38,449.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-24.84	-65,646.34
财务费用（收益以“－”号填列）	1,720,667.60	666,555.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-37,328.62	-196,048.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-805,665.71	859,220.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,843.22	9,846.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,022,569.51	-6,512,538.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,535,548.69	5,344,533.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,076,433.47	10,523,638.03
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>19,199,020.61</u></b>	<b><u>36,519,799.38</u></b>

**二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	6,560,163.49	3,652,246.40
减：现金的期初余额	3,652,246.40	2,185,570.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b><u>2,907,917.09</u></b>	<b><u>1,466,676.35</u></b>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,560,163.49</u>	<u>3,652,246.40</u>
其中：库存现金	5,534.28	20,293.83
可随时用于支付的银行存款	6,554,629.21	3,631,952.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b><u>6,560,163.49</u></b>	<b><u>3,652,246.40</u></b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	43,449,033.25	借款抵押
无形资产	2,859,030.57	借款抵押
合计	<u>46,308,063.82</u>	

注：本期关于抵押事项的说明如下：

(1) 2022 年 9 月，本公司与中国邮政银行桃江县支行签订《小企业最高额抵押合同》，合同编号 134301302021092400120101、134301302021092400120102，以房屋建筑物湘(2019)桃江县不动产权第 0001578 号至湘(2019)桃江县不动产权第 0001581 号、湘(2021)桃江县不动产权第 0069376 号、湘(2019)长沙市不动产权第 0208366 号、湘(2019)长沙市不动产权第 0208365 号作为抵押物。截至 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 1,715.69 万元。

(2) 2022 年 6 月，本公司与中国农业银行益阳分行签订《最高额抵押合同》，合同编号 43100620220004155，以房屋建筑物 2022 桃江县不动产权第 0003625 号作为抵押物。同时由薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 700.81 万元。

(3) 2022 年 1 月，本公司与中国银行桃江支行签订《最高额抵押合同》，合同编号湘中银企抵字 2022-42 号，以房屋建筑物湘(2017)桃江县不动产权第 0006683 号至湘(2017)桃江县不动产权第 0006689 号、湘(2017)桃江县不动产权第 0006691 号至湘(2017)桃江县不动产权第 0006696 号为抵押物。同时由薛志成、沈海英、薛蕾提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该借款余额为 1,001.18 万元。

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,122,892.54</u>
其中：美元	304,811.84	6.9646	2,122,892.54

(五十四) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
桃江县财政局企财付产业发展资金 C	300,000.00	递延收益	15,000.00
中央大气项目资金 C	350,000.00	递延收益	17,500.00
桃江县农业局 2021 年中央重点产业扶贫资金 C	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
“100 个产品创新强基项目”竣工奖励-装配式建筑竹墙板研发及产业化 C	1,100,000.00	递延收益	55,000.00
2022 年湖南省第五批制造强省专项资金 C	800,000.00	递延收益	
收桃江县经济开发区年产 5 万立方米重组竹材项目扶持资金	5,285,000.00	递延收益	264,250.00

种 类	金 额	列 报 项 目	计 入 当 期 损 益 的 金 额
上云上平台标杆企业奖励 C	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年益阳市跨境电商专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
小荷人才资助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年商八条奖励项目资金 C	30,000.00	其他收益	30,000.00
个人所得税代缴手续费返还	1,946.84	其他收益	1,946.84
益阳市市场监督管理局市长质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
桃江县创业者协会奖金 C	500.00	其他收益	500.00
创建省级高新区车间和实验室布置奖励资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
专利申报补贴 C	3,000.00	其他收益	3,000.00
桃江县财政局企业财付 2021 年科奖励性质资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
桃江县就业服务中心失业保险基金稳岗补贴 C	20,292.25	其他收益	20,292.25
收平安养老保险股份有限公司人社局补充工伤保险补助费	42,552.00	其他收益	42,552.00
桃江县乡村振兴局付 2021 年度帮扶车间稳岗补贴资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
桃江县就业服务中心失业保险基金一次性就业扩岗补贴资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
一次性就业补贴资金 C	5,000.00	其他收益	5,000.00
2022 年第一批创新型省份建设专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
创新创业团队二期资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
桃江县市场监督管理局商业秘密保护示范创建经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
桃江县财政局企财付 2021 外贸稳增长资金 C	95,000.00	其他收益	95,000.00
六税两费减免	617.34	其他收益	617.34
桃江县社会保障基金财政专户 2022 年创业创新大赛奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
合 计	<u>10,771,408.43</u>		<u>2,148,158.43</u>

## 七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

#### （五）其他原因的合并范围变动

2022年1月26日，湖南竹材与福建湘楠股东詹世珍签署《股权转让协议》，湖南竹材以1800.00万元受让詹世珍持有的福建湘楠36.00%的股权，截至股权转让日，出让人詹世珍尚未完成对福建湘楠的注册资本实缴。2022年2月28日，湖南竹材与詹世珍签订《补充协议》，因詹世珍尚未对福建湘楠进行实缴出资，同意将持有的福建湘楠36%的股份无偿转让给湖南竹材，原股权转让协议作废。湖南竹材于2022年1月30日按照变更后出资份额向福建湘楠出资1800.00万元，出资后湖南竹材对福建湘楠认缴的注册资本已足额缴纳，湖南竹材对福建湘楠表决权比例由15%提高至51%，对福建湘楠形成控制，2022年度湖南竹材将福建湘楠纳入到合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接	（%）	
湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产	100		100	投资成立
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	湖南益阳	湖南益阳	生产	100		100	投资成立
福建湘楠竹材家居用品有限公司	福建龙岩	福建龙岩	生产	51.00		51.00	购买股权

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建湘楠竹材家居用品有限公司	49.00	49.00	-280,667.68		14,219,332.32

注：福建湘楠公司章程约定，公司股东按照实际的出资比例分取红利本期按照少数股东实缴出资计算的应享有本期利润的比例为28.43%。

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额
	福建湘楠竹材家居用品有限公司
流动资产	12,018,671.45
非流动资产	48,063,901.24
资产合计	<u>60,082,572.69</u>
流动负债	21,069,748.68
非流动负债	
负债合计	<u>21,069,748.68</u>

项 目	期末余额或本期发生额
	福建湘楠竹材家居用品有限公司
营业收入	3,079,596.09
净利润（净亏损）	-987,175.99
综合收益总额	-987,175.99
经营活动现金流量	-3,704,467.86

注：福建湘楠于2022年正式开始运营，无期末余额或上期发生额。

## （二）其他

2022年1月26日，湖南竹材与福建湘楠股东詹世珍签署《股权转让协议》，湖南竹材以1800.00万元受让詹世珍持有的福建湘楠36.00%股份；湖南竹材享有福建湘楠表决权比例由15%提高至51%，对福建湘楠形成控制。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付票据和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合 计
货币资金	6,560,163.49			<u>6,560,163.49</u>
交易性金融资产		1,160,693.51		<u>1,160,693.51</u>
应收票据	393,400.00			<u>393,400.00</u>
应收账款	6,714,076.52			<u>6,714,076.52</u>
其他应收款	500,601.50			<u>500,601.50</u>
合 计	<u>14,168,241.51</u>	<u>1,160,693.51</u>		<u>15,328,935.02</u>

##### （2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合 计
货币资金	3,652,246.40			<u>3,652,246.40</u>
交易性金融资产		25,167,136.20		<u>25,167,136.20</u>



金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	4,811,291.53			<u>4,811,291.53</u>
其他应收款	2,033,331.60			<u>2,033,331.60</u>
合计	<u>10,496,869.53</u>	<u>25,167,136.20</u>		<u>35,664,005.73</u>

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		34,176,828.65	<u>34,176,828.65</u>
应付账款		15,122,082.47	<u>15,122,082.47</u>
其他应付款		18,257,231.25	<u>18,257,231.25</u>
一年内到期的非流动负债		1,124,283.35	<u>1,124,283.35</u>
长期借款		3,522,862.13	<u>3,522,862.13</u>
租赁负债		1,417,587.92	<u>1,417,587.92</u>
其他流动负债		400,000.00	<u>400,000.00</u>
合计		<u>74,020,875.77</u>	<u>74,020,875.77</u>

### (2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		12,739,950.70	<u>12,739,950.70</u>
应付账款		12,865,196.62	<u>12,865,196.62</u>
其他应付款		12,156,917.98	<u>12,156,917.98</u>
租赁负债		1,495,217.80	<u>1,495,217.80</u>
一年内到期的非流动负债		41,490.64	<u>41,490.64</u>
合计		<u>39,298,773.74</u>	<u>39,298,773.74</u>

### (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，按照客户的信用特征进行分组，被评估为高风险的客户会放在受限名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计

提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本股东考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本股东的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下

债务人违约概率；

- 违约损失率是指本股东对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标

#### (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年及以上	合 计
短期借款	35,001,124.21				<u>35,001,124.21</u>
应付账款	14,314,901.89	117,975.63	432,477.53	256,727.42	<u>15,122,082.47</u>
其他应付款	8,809,137.23	377,416.35	2,226,659.43	6,844,018.24	<u>18,257,231.25</u>
一年内到期的非流动负债	1,206,711.24				<u>1,206,711.24</u>
长期借款		1,106,345.64	1,106,345.64	1,751,713.93	<u>3,964,405.21</u>
租赁负债		100,365.60	100,365.60	2,601,686.40	<u>2,802,417.60</u>
其他流动负债	400,000.00				<u>400,000.00</u>
合 计	<u>59,731,874.57</u>	<u>1,702,103.22</u>	<u>3,865,848.20</u>	<u>11,454,145.99</u>	<u>76,753,971.98</u>

接上表：

项 目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年及以上	合 计
短期借款	13,244,965.58				<u>13,244,965.58</u>
应付账款	12,865,196.62				<u>12,865,196.62</u>
其他应付款	12,156,917.98				<u>12,156,917.98</u>

项 目	2021 年 12 月 31 日				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年及以上	
租赁负债		100,365.60	100,365.60	2,702,052.10	<u>2,902,783.30</u>
一年内到期的非流动负债	100,365.60				<u>100,365.60</u>
合 计	<u>38,367,445.78</u>	<u>100,365.60</u>	<u>100,365.60</u>	<u>2,702,052.10</u>	<u>41,270,229.08</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司2022年12月31日借款余额为38,795,380.53元，为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约 17.94% (2021 年：7.79%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

##### 3. 权益工具投资价格风险

无。

##### 3. 权益工具投资价格风险

无。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
-----	-----------	-----------

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	74,020,875.77	39,298,773.74
减：货币资金	6,560,163.49	3,652,246.40
净负债小计	<u>67,460,712.28</u>	<u>35,646,527.34</u>
调整后资本	98,412,831.65	79,423,354.33
净负债和资本合计	<u>165,873,543.93</u>	<u>115,069,881.67</u>
杠杆比率	40.67%	30.98%

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		1,160,693.51		<u>1,160,693.51</u>

注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为中国银行日积月累-日计划理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算本理财产品的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为薛志成和沈海英夫妇，期末合计持有公司股权43.49%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注“八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛 蕾	持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛华英	持股 5%以上股东
詹世珍	控股子公司 10%以上的自然人
李逸	控股子公司 10%以上的自然人

#### (六) 关联方交易

1. 本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 本期未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包。
3. 本期未发生关联租赁。
4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英（注1）	2,300.00	2021年9月24日	2029年9月23日	否
薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英（注2）	945.00	2022年6月22日	2025年6月21日	否
薛志成、沈海英（注3）	1,000.00	2022年1月19日	2027年1月19日	否
薛蕾（注4）	1,000.00	2022年1月19日	2027年1月19日	否
沈海英（注5）	5,00.00	2022年8月19日	2030年8月19日	否

注1：2021年9月，薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英与中国邮政储蓄银行签订小企业授信额度合同，合同编号：1043013020210924001201，最高担保额度2,300.00万元，担保期限2021年09月24日至2029年09月23日，截至2022年12月31日该项担保合同下借款余额为1,713.00万元。

注2：2022年6月，薛志成、沈海英、薛蕾、薛华英与中国农业银行签订最高额保证合同，合同编号：43100520220005213，最高担保额945万元，担保期限2022年6月22日至2029年9月23日，截至2022年12月31日该项担保合同下借款余额为人民币700.00万元。

注3：2022年1月，薛志成、沈海英与中国银行签订最高额保证合同，合同编号：湘中银企保字2022-42-1号，最高担保额1,000.00万元，担保期限2022年1月19日至2027年1月19日，截至2022年12月31日该项担保合同下借款余额为人民币300.00万元。

注4：2022年1月，薛蕾与中国银行签订最高额保证合同，合同编号：湘中银企保字2022-42-2号，最高担保额1,000.00万元，担保期限2022年1月19日至2027年1月19日，截至2022年12月31日该项担保合同下借款余额为人民币300.00万元。

注5：2022年8月，沈海英与桃江农村商业银行签订保证合同，合同编号：1-25500-2022-00000010，担保金额500.00万元，截至2022年12月31日该项担保合同下借款余额为人民币461.00万元。

##### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
詹世珍	4,000,000.00	2022-10-31	2023年6月9日	
詹世珍	300,000.00	2022-11-30	2023年6月9日	
詹世珍	100,000.00	2022-11-30	2023年6月9日	
合 计	<u>4,400,000.00</u>			

注：本期本公司共计与詹世珍发生的资金拆借款利息费用金额为21,560.00元。6.关联方资产转让、债务重组

本期未发生关联方资产转让、债务重组事项。7.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,091,771.18	1,114,898.17

#### 8.其他关联交易

本期未发生其他关联交易事项。

#### （七）关联方应收应付款项（1）应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	詹世珍	4,421,560.00	
合 计		<u>4,421,560.00</u>	

#### （八）关联方承诺事项

本期未发生关联方承诺事项。

### 十三、股份支付

本期未发生股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

公司对外投资的公司湖南清竹华木集成建筑科技有限公司注册资本200.00万元，公司认缴注册资本200.00万元，截至2022年12月31日未实缴。根据湖南清竹华木集成建筑科技有限公司章程约定，剩余注册资本本公司承诺将于2037年10月31日前缴足。

#### （二）或有事项

本期无需要披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

本报告无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

2023年4月26日，公司召开了第三届董事会第六次会议，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数）以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.2元（含税）。本次权益分派共预计发放现金股利6,091,200元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。该利润分配方案尚需经公司股东大会审议批准。

### （三）销售退回

本报告无需要披露的资产负债表日后销售退回事项。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

本报告无需要披露的其他资产负债表日后调整事项。

## 十六、其他重要事项

### （一）借款费用

本期公司借款费用1,500,611.94元，全部费用化。

### （二）租赁

#### 2.本公司作为承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	45,404.38
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	135,931.30
售后租回交易产生的相关损益	

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款



## 1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	5,089,509.61
1-2年（含2年）	560,882.27
2-3年（含3年）	793,017.40
3年以上	25,676.99
小 计	<u>6,469,086.27</u>
减：坏账准备	1,097,592.51
合 计	<u>5,371,493.76</u>

## 2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按单项计提坏账准备	936,664.05	14.48	936,664.05	100			
按组合计提坏账准备	<u>5,532,422.22</u>	<u>85.52</u>	<u>160,928.46</u>	<u>2.91</u>		<u>5,371,493.76</u>	
其中：账龄组合	5,532,422.22	85.52	160,928.46	2.91		5,371,493.76	
合 计	<u>6,469,086.27</u>	<u>100</u>	<u>1,097,592.51</u>			<u>5,371,493.76</u>	

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按单项计提坏账准备	1,037,125.93	18.83	1,037,125.93	100			
按组合计提坏账准备	<u>4,472,080.62</u>	<u>81.17</u>	<u>212,753.19</u>	<u>4.76</u>		<u>4,259,327.43</u>	
其中：账龄组合	4,472,080.62	81.17	212,753.19	4.76		4,259,327.43	
合 计	<u>5,509,206.55</u>	<u>100</u>	<u>1,249,879.12</u>			<u>4,259,327.43</u>	

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		
北京桃花江竹材科技有限公司	680,927.02	680,927.02	100		预计无法收回
福建荣冠环境建设集团有限公司	133,535.80	133,535.80	100		预计无法收回
四川天九建筑工程有限公司达州莲花湖分公司	88,165.94	88,165.94	100		预计无法收回
杭州卓源建材科技有限公司	23,472.83	23,472.83	100		预计无法收回

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海美地园林有限公司	1,945.16	1,945.16	100	预计无法收回
苏州中锚贸易有限公司	8,617.30	8,617.30	100	预计无法收回
合 计	<u>936,664.05</u>	<u>936,664.05</u>		

按账龄组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5,087,564.45	83,944.81	1.65
1-2年（含2年）	418,729.17	53,890.44	12.87
2-3年（含3年）	3,735.10	699.71	18.73
3年以上	22,393.50	22,393.50	100
合 计	<u>5,532,422.22</u>	<u>160,928.46</u>	

#### 1. 坏账准备的情况

类 别	期初 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
组合计提	212,753.19	-51,824.73			160,928.46
单项计提	1,037,125.93	-100,461.88			936,664.05
合 计	<u>1,249,879.12</u>	<u>-152,286.61</u>			<u>1,097,592.51</u>

注：本期无坏账准备收回或转回。

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海长标建筑工程有限公司	2,030,244.84	31.38	33,499.04
童计敏	787,945.00	12.18	13,001.09
北京桃花江竹材科技有限公司	680,927.02	10.53	680,927.02
桃江县人民医院	410,000.00	6.34	6,765.00
梁浩	349,112.25	5.40	5,760.35
合 计	<u>4,258,229.11</u>	<u>65.83</u>	<u>739,952.50</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,034,769.63	2,211,517.41
合 计	<u>8,034,769.63</u>	<u>2,211,517.41</u>

4.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	7,830,600.06
1-2年(含2年)	140,237.13
2-3年(含3年)	106,726.10
3年以上	828,294.58
小 计	<u>8,905,857.87</u>
减: 坏账准备	871,088.24
合 计	<u>8,034,769.63</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	50,000.00	820,000.00
往来款	8,855,857.87	2,030,221.20
合 计	<u>8,905,857.87</u>	<u>2,850,221.20</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	221,892.79		416,811.00	<u>638,703.79</u>
2022年1月1日余额在本期 ——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	232,384.45			<u>232,384.45</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>454,277.24</u>		<u>416,811.00</u>	<u>871,088.24</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	221,892.79	232,384.45			454,277.24
单项计提	416,811.00				416,811.00
合计	<u>638,703.79</u>	<u>232,384.45</u>			<u>871,088.24</u>

注：本期无坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福建湘楠竹材家居用品有限公司	往来款	7,310,485.19	1 年以内	82.09	116,025.47
桃江县湘益木业有限责任公司	往来款	416,811.00	3 年以上	4.68	416,811.00
长沙青之庭新材料科技有限公司	往来款	271,483.58	3 年以上	3.05	271,483.58
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	往来款	125,505.00	1 年以内	1.41	2,070.83
刘颖刚	往来款	120,000.00	3 年以上	1.35	120,000.00
合计		<u>8,244,284.77</u>		<u>92.58</u>	<u>926,390.88</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,500,000.00		29,500,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营企业投资				7,500,000.00		7,500,000.00
合 计	<u>29,500,000.00</u>		<u>29,500,000.00</u>	<u>11,500,000.00</u>		<u>11,500,000.00</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
湖南桃花江竹材国际贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南清竹华木集成建筑科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
福建湘楠竹材家居用品有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合 计	<u>4,000,000.00</u>	<u>25,500,000.00</u>		<u>29,500,000.00</u>		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
福建湘楠竹材家居用品有限公司	7,500,000.00		
小 计	<u>7,500,000.00</u>		
合 计	<u>7,500,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利 或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
	-7,500,000.00		
	<u>-7,500,000.00</u>		
	<u>-7,500,000.00</u>		

注：2022年1月26日，湖南竹材与福建湘楠股东詹世珍签署《股权转让协议》，湖南竹材以1800.00万元受让詹世珍持有的福建湘楠36.00%股份；湖南竹材享有福建湘楠表决权比例由15%提高至51%，对福建湘楠形成控制。

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1.营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,572,480.68	78,087,970.62	126,352,556.05	87,171,576.48
其他业务	44,532,283.50	36,205,821.37	37,395,481.50	33,573,427.17
合 计	<u>159,104,764.18</u>	<u>114,293,791.99</u>	<u>163,748,037.55</u>	<u>120,745,003.65</u>

##### 2.合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
商品类型	
防腐材	93,384,309.56
集成材	21,089,732.54
其他	44,630,722.08
合 计	<u>159,104,764.18</u>
按经营地区分类	
内销收入	130,106,218.50
外销收入	28,998,545.68
合 计	<u>159,104,764.18</u>
按销售渠道分类	
直销收入	143,080,235.92
经销收入	16,024,528.26
合 计	<u>159,104,764.18</u>

##### 3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务；对于国内销售部分，公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认后即控制权转移至客户；对于出口销售部分，在办理完毕报关和商检手续时，取得经海关查验盖章确认的报关单后即控制权转移至客户。

#### 4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期已签订合同但尚未履行或未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为17,910,000.00元，预计将于2023年度确认收入。

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	37,328.62	196,048.18
合计	<u>37,328.62</u>	<u>196,048.18</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,130,869.78	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债	37,353.46	

非经常性损益明细	金额	说明
权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,226,759.31	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>3,941,463.93</u></b>	
减：所得税影响金额	591,219.59	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>3,350,244.34</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,350,244.34	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.07	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.30	0.30	0.30

湖南桃花江竹材科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日



附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南桃花江竹材科技股份有限公司董事会办公室